


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		


УТВЕРЖДЕНО
 решением Ученого совета института
 экономики и бизнеса УлГУ
 от « 18 » июня 2020 г., протокол № 233/10
 Председатель  Белый Е.М.
 (подпись, расшифровка подписи)
 « 18 » июня 2020 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина	Финансовое право
Факультет	Экономики
Кафедра	Финансы и кредит
Курс	2

Направление: 38.03.01 Экономика
 Направленность (профиль): «Финансы и кредит»
 Форма обучения: очная

Дата введения в учебный процесс УлГУ: « 01 » сентября 2020 г.


Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № 10 от 17.06 20 21 г.


Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № ___ от ___ 20 ___ г.

Программа актуализирована на заседании кафедры: протокол № ___ от ___ 20 ___ г.

Сведения о разработчиках:

ФИО	Кафедра	Должность, ученая степень, звание
Бобылева А.С.	Финансы и кредит	профессор, д.э.н., доцент

СОГЛАСОВАНО
 Заведующий выпускающей кафедрой
 Финансы и кредит
 / Ширяева Н.В./
 « 18 » июня 2020 г.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ИЗУЧЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель дисциплины: формирование у студентов системы фундаментальных знаний о финансово-правовых отношениях с учетом положений действующего федерального, регионального и местного финансового законодательства.

Задачи дисциплины:

- ознакомление студентов с правовыми основами финансовой политики государства, формами и методами ее реализации;
- изучение понятия, системы финансового права и содержания его основных институтов;
- изучение конкретных подотраслей финансового права: бюджетного права, налогового права, банковского права, страхового права и правовых основ валютного регулирования;
- изучение судебной практики по вопросам финансового права;
- выработка у студентов умения правильно применять полученные знания в ходе профессиональной деятельности.


2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина относится к вариативной части блока Б1 Дисциплины (модули).

Для успешного освоения дисциплины «Финансовое право» обучающийся должен обладать знаниями, умениями и навыками, полученными в результате изучения дисциплин: «История финансов и учета»; «Финансы»; «Финансовый контроль» / «Контроль в финансово-кредитной сфере»; «Основы предпринимательского права», а также при прохождении практики по получению первичных профессиональных умений и навыков, в том числе первичных умений и навыков научно-исследовательской деятельности.

Освоение знаний, умений и навыков обучающимися проходит одновременно при изучении дисциплины «Финансовые рынки».

Знания, умения и навыки, полученные при изучении дисциплины «Финансовое право» необходимы для изучения таких дисциплин как: «Государственные и муниципальные финансы»; «Оценка стоимости бизнеса»; «Рынок ценных бумаг»; «Международные финансы» / «Международные валютно-кредитные отношения»; «Кредитный рынок»; «Мировые и национальные платежные системы»; «Финансовая безопасность» / «Информационное обеспечение банковской деятельности», а также могут быть использованы при прохождении практики: проектная деятельность, практики по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности, производственной практики: научно-исследовательская работа; преддипломной практики; при подготовке к сдаче и сдаче государственного экзамена; при защите выпускной квалификационной работы, включая подготовку к процедуре защиты и процедуру защиты.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		


3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОПОП

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Код и наименование реализуемой компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с индикаторами достижения компетенций
ОК-6 способностью использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	<p>Знать: терминологию, правовой статус субъектов финансовых правоотношений; правовые основы осуществления финансовой деятельности; место, задачи и роль финансового права в системе российского права.</p> <p>Уметь: толковать и применять нормативные правовые акты, регулирующие финансовую деятельность; выявлять признаки финансовых правонарушений в сфере финансовых правоотношений; работать с правовой и финансовой информацией различных уровней.</p> <p>Владеть: навыками реализации норм финансового права; навыками решения практических задач и ситуаций в сфере финансово-правовых отношений.</p>
ПК-7 способностью, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор и/или аналитический отчет	<p>Знать: основные взаимосвязи финансового права со смежными отраслями права (конституционное, административное, гражданское, уголовное право и пр.); характеристику финансовых правонарушений и особенности привлечения к финансово-правовой ответственности.</p> <p>Уметь: проводить научные исследования в области правового поля финансовых отношений, анализировать социально-экономические процессы, содержательно интерпретировать полученные результаты; составлять аналитические заключения и рекомендации по профилактике финансовых правонарушений.</p> <p>Владеть: методами организации и осуществления финансового контроля; методами, способами и средствами получения, хранения, поиска, систематизации, обработки финансово-правовой информации; навыками логического мышления, анализа, систематизации, обобщения, критического осмысления финансово-правовой информации.</p>

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

4.1 Объем дисциплины в зачетных единицах (всего) - 2 ЗЕТ.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		


4.2. Объем дисциплины по видам учебной работы (в часах):

Вид учебной работы	Количество часов (форма обучения – очная)	
	Всего по плану	в т.ч. по семестрам
		4
<i>1</i>	2	3
Контактная работа обучающихся с преподавателем в соответствии с УП	32	32
Аудиторные занятия:	32	32
Лекции	16	16
семинары и практические занятия	16	16
лабораторные работы (лабораторный практикум)	-	-
Самостоятельная работа	40	40
Форма текущего контроля знаний и контроля самостоятельной работы:	тестирование; устный опрос; терминологический опрос, мозговой штурм, проверка практических заданий; доклад.	тестирование; устный опрос; терминологический опрос, мозговой штурм, проверка практических заданий; доклад.
Курсовая работа	-	-
Виды промежуточной аттестации (экзамен, зачет)	зачет	зачет
Всего часов по дисциплине	72	72

4.3. Содержание дисциплины. Распределение часов по темам и видам учебной работы:

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Всего	Виды учебных занятий					Форма текущего контроля знаний
		Аудиторные занятия			В т.ч. занятия в интерактивной форме	Самостоятельная работа	
		лекции	практические занятия, семинары	лабораторные работы, практикумы			
<i>1</i>	2	3	4	5	6	7	8
Раздел 1. Общая часть финансового права							
Тема 1. Финансовая деятельность государства	8	1	1	-	-	6	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос; доклад .
Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права	8	1	1	-	2	6	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
Тема 3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	8	2	2	-	-	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	8	2	2	-	2	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
Раздел 2. Особенная часть финансового права							
Тема 5. Бюджетное право Российской Федерации	8	2	2	-	2	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
Тема 6. Налоговое право Российской Федерации	8	2	2	-	2	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
Тема 7. Страхование право Российской Федерации	8	2	2	-	-	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .
Тема 8. Правовое регулирование денежного обращения и банковской деятельности	8	2	2	-	2	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
Тема 9. Валютное право Российской Федерации	8	2	2	-	-	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .
Итого	72	16	16	-	10	40	

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Раздел 1. Общая часть финансового права

Тема 1. Финансовая деятельность государства.

Понятие финансов и финансовой системы Российской Федерации. Состав финансовой системы. Финансы централизованные и децентрализованные.

Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы и методы.

Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность государства.

Значимость принципов разделения властей, приоритета закона и федерализма при осуществлении финансовой деятельности государством.


Правовые формы финансовой деятельности государства.

Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.

Понятие финансового права как отрасли права. Особенности его предмета и метода.

Место финансового права в единой системе российского права. Административно-правовой (императивный) метод финансового права. Гражданско-правовой (диспозитивный) метод финансового права.

Признаки и особенности финансового права.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Взаимосвязь финансового права с другими отраслями права: гражданским, административным, уголовным. Система финансового права. Общая и Особенная части финансового права. Источники финансового права. Федеральные и региональные аспекты в составе источников финансового права. Конституционная основа финансового права.

Тема 3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

Понятие и виды финансово-правовых норм. Запрещающие, обязывающие и уполномочивающие нормы. Материальные и процессуальные нормы финансового права.

Финансовые правоотношения: субъекты, объекты, права и обязанности. Классификация финансовых правоотношений. Государственный характер финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений. Формы финансовой ответственности. Позитивная и негативная финансово-правовая ответственность. Восстановительный и карательный характер финансово-правовой санкции. Процессуальная форма финансовой ответственности.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации

Понятие финансового контроля. Органы, осуществляющие финансовый контроль. Задачи, виды и методы финансового контроля. Полномочия представительных и исполнительных органов государственной власти в сфере финансового контроля. Специализированные органы финансового контроля. Счетная палата Федерального Собрания РФ в системе финансового контроля. Полномочия Минфина РФ в области финансового контроля.

Федеральное казначейство: понятие, функции, основные полномочия. Федеральная налоговая служба: структура, функции и полномочия. Федеральная таможенная служба, структура: функции и полномочия. Федеральная служба финансового мониторинга: структура, функции и полномочия.

Центральный Банк России: характеристика полномочий в области финансовой деятельности. Банковский контроль.

Аудиторская деятельность и аудиторский контроль.

Общественный финансовый контроль.

Формы и методы финансового контроля.

Раздел 2. Особенная часть финансового права

Тема 5. Бюджетное право Российской Федерации.

Бюджет как юридическая и экономическая категория.

Бюджетное устройство. Бюджетная система РФ, ее структура. Федеральный бюджет, его место и роль в бюджетной системе. Бюджетная компетенция Российской Федерации, субъектов РФ и муниципальных образований. Бюджетное регулирование и порядок организации межбюджетных отношений.


Бюджетное право РФ: понятие, источники, место в системе финансового права. Особенности бюджетных правоотношений и их субъектного состава.

Специфика норм бюджетного права и бюджетных правоотношений.

Понятие, основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов. Налоговые и неналоговые доходы.

Понятие государственных (муниципальных) расходов, как финансово-правовой категории. Понятие и принципы бюджетного финансирования и кредитования. Расходные обязательства.

Бюджетный процесс, его этапы.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Государственные внебюджетные фонды, их специфические признаки. Правовая база функционирования государственных социальных внебюджетных фондов. Суверенные бюджетные фонды РФ.

Бюджетные правонарушения. Виды ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

Тема 6. Налоговое право Российской Федерации

Понятие налога, налоговой системы и налогового права. Система налогов и сборов в РФ: федеральные налоги, региональные налоги, местные налоги. Специальные налоговые режимы. Источники налогового права. Налоговые правоотношения. Состав налогового правоотношения: объект, субъект, содержание.

Права и обязанности субъектов налоговых правоотношений.

Налоговый контроль. Виды налоговых правонарушений. Ответственность налогоплательщика и налоговых органов за нарушение налогового законодательства.

Тема 7. Страхование право Российской Федерации

Правовая основа, сущность и задачи страхования. Виды и объекты страхования.

Понятие и источники страхового права. Система страхового права. Гражданско-правовые нормы страхового права. Административно-правовые нормы страхового права. Финансово-правовые нормы страхового права.

Страховые правоотношения. Участники страхового рынка и страховых правоотношений. Права и обязанности субъектов страхования.

Порядок лицензирования и регулирования государством страховой деятельности.

Правовое регулирование страхового надзора в РФ. Основания для отказа в выдаче лицензии на право ведения страховой деятельности. Основания для отзыва лицензии страховщика. Правонарушения в сфере страхования. Формы ответственности.

Тема 8. Правовое регулирование денежного обращения и банковской деятельности

Понятие денежной системы РФ, ее элементы, правовая основа.

Правовое положение Центрального Банка России. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения. Правовое регулирование наличных и безналичных расчетов в РФ.


Понятие и структура кредитной системы. Финансовые правоотношения с участием кредитных организаций. Понятие и источники банковского права. Субъекты банковских правоотношений. Методы банковского права: дозволение, запрещение, позитивное обязательство. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Надзор Банка России за деятельностью коммерческих банков. Основания для отзыва лицензии субъекта банковской деятельности.

Тема 9. Валютное право Российской Федерации

Правовая основа валютного регулирования в Российской Федерации. Сущность и источники валютного права.

Характеристика валютных правоотношений. Субъекты (резиденты и нерезиденты) и объекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Валютные операции. Валютное регулирование в РФ: цель, объекты, субъекты. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля. Дистанционный (документальный) валютный контроль. Контактный валютный контроль.

Виды ответственности за нарушение валютного законодательства.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

6. ТЕМЫ ПРАКТИЧЕСКИХ И СЕМИНАРСКИХ ЗАНЯТИЙ

Раздел 1. Общая часть финансового права

Тема 1. Финансовая деятельность государства.

ЗАНЯТИЕ 1.


Форма проведения – семинар, практическое занятие.

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Понятие финансов, их особенности.
2. Понятие и состав финансовой системы РФ. Система движения финансов.
3. Взаимоотношение финансовой и экономической систем.
4. Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы, методы.
5. Правовые формы финансовой деятельности государства.
6. Особенности деятельности органов государственной власти общей и специальной компетенции.
7. Полномочия Президента РФ, Государственной Думы и Совета Федерации в области финансов. Счетная палата.
8. Полномочия Правительства РФ в области финансов.
9. Функции и полномочия Министерства финансов РФ в области финансов.
10. Финансовая деятельность Банка России .

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Отнесите указанные ниже денежные фонды к сфере централизованных или децентрализованных финансов финансовой системы РФ:
 - бюджет сельского поселения Озерки;
 - бюджет города Пензы;
 - консолидированный бюджет Самарской области;
 - Пенсионный фонд РФ;
 - Негосударственный Пенсионный фонд «Содружество»;
 - международные резервы Банка России;
 - фонд заработной платы ООО «Альфа»;
 - премиальный фонд ПАО «Восход»;
 - семейный бюджет.
2. Что из нижеперечисленного является финансами:
 - бюджет страны;
 - уплата налога на имущество;
 - выплата премии сотрудникам;
 - денежные средства фирмы на расчетном счете;
 - покупка автомобиля в кредит;
 - предоставление займа одним физическим лицом другому;
 - денежные накопления Д. Самойлова на счете в банке;
 - предоставление квартиры в аренду (заключение договора аренды).
 - размен купюр в банке;
 - покупка автомобиля (безналичный расчет);
 - уплата государственной пошлины;
 - уплата страхового взноса.
3. Какие субъекты из нижеперечисленных, являются субъектами финансовой деятельности государства:
 - Государственная Дума;
 - ПАО «Сбербанк»;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

- Правительство РФ;
- Аудиторы Счетной палаты РФ;
- ФНС России;
- Негосударственные аудиторы;
- ПАО «Росатом»;
- ПАО «Альфа-банк»;
- Органы управления негосударственных пенсионных фондов;
- Министерство финансов РФ;
- ПАО «Россельхозбанк»;
- Саморегулируемая организация аудиторов России

4. Составьте таблицу полномочий органов государственной власти в области финансовой деятельности.

1. Министерство финансов Полномочия:	1. Совет Федерации Полномочия:
2. ФНС Полномочия:	2. Государственная Дума Полномочия:
3. Федеральное Казначейство Полномочия:	3. Счетная палата Полномочия:
4. ФТС Полномочия:	4. Центральный банк Полномочия:
5. ФСФМ Полномочия:	
6. ФСРАР Полномочия:	

5. Выделите полномочия Министерства финансов Российской Федерации и подчиненных ему федеральных служб в сферах управления государственными финансами и финансового контроля.


Орган государственной власти	Полномочия в сфере управления государственными финансами	Полномочия в сфере финансового контроля
1. Министерство финансов		
2. ФНС		
3. Федеральное Казначейство		
4. ФСРАР		
5. ФТС		

Термины темы для усвоения

Финансы, деньги, финансовая система, централизованные финансы, децентрализованные финансы, финансовая деятельность государства, дотации, субвенции, субсидии, бюджетный кредит, органы государственной власти общей компетенции, органы государственной власти специальной компетенции.

Тематика докладов:

1. Возникновение финансов как исторической категории.
2. Особенности и этапы развития финансовой науки.
3. Научные школы финансов: формирование, характеристика, представители.
4. Функции и полномочия Министерства и министра финансов РФ.
5. Функции и полномочия Министерства и министра финансов Ульяновской области
6. Функции и полномочия Федерального Казначейства.
7. Деятельность Управления Федерального Казначейства по Ульяновской области
8. Функции и полномочия Федеральной налоговой службы.
9. Функции и полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу.
10. Функции и полномочия Федеральной таможенной службы.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

11. Функции и полномочия Федеральной службы регулирования алкогольного рынка.
12. Функции и полномочия Банка России.
13. Функции и полномочия Счетной палаты.
14. Организация и особенности деятельности Счетной палаты Ульяновской области
15. Публичная декларация целей и задач Федеральной службы по финансовому мониторингу на 2017 - 2020 гг.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.

ЗАНЯТИЕ 1.

Форма проведения – семинар, практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме – «мозговой штурм».


Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Понятие финансового права как отрасли права.
2. Особенности предмета и методов финансового права.
3. Признаки финансового права, отличающие его от других отраслей права.
4. Взаимосвязь финансового права с конституционным правом.
5. Взаимосвязь финансового права с административным правом.
6. Взаимосвязь финансового права с уголовным правом.
7. Субъекты финансового права и финансово-правовых отношений.
8. Система финансового права.
9. Источники финансового права.
10. Финансовое право как наука.
11. Финансовое право как учебная дисциплина.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Поясните, в чем связь и различия понятий:
 - «Система финансового права» и «финансовая система»;
 - «Финансовая система» и «кредитная система»;
 - «Финансовая система» и «бюджетная система»;
 - «Кредитная система» и «банковская система»;
 - «Методы финансового права» и «методы финансовой деятельности».
2. Как соотносятся следующие понятия:
 - система отраслей финансового права;
 - система финансового законодательства;
 - финансовая система;
 - система науки финансового права;
 - система финансового права как учебной дисциплины.
3. Составьте сравнительную таблицу

Отрасль права	Сфера регулирования	Предмет регулирования	Основные принципы
Конституционное право			
Гражданское право			
Административное право			
Финансовое право			
Уголовное право			

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

4. Соотнесите ниже представленные понятия. Результат оформите в виде таблицы.

Вид деятельности	Сущность	Предмет	Признаки
Экономическая			
Хозяйственная			
Предпринимательская			
Коммерческая			
Торговая			
Финансовая			

5. Какие из указанных актов могут являться источниками финансового права:

- Смета муниципального учреждения
 - Инструкция ЦБ РФ «Об обязательных нормативах банков»
 - Закон Волгоградской области «О бюджете Волгоградской области»
 - Постановление администрации города Астрахани "Об авансовых платежах по муниципальным контрактам на поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг"
 - Постановление Правительства Ульяновской области «Об утверждении распределения субсидий, предоставляемых в 2018 году из областного бюджета бюджетам поселений»
 - Распоряжение администрации города Ижевска "Об утверждении Кодекса профессиональной этики сотрудников администрации города Ижевска"
 - Письмо ФНС России "О применении налогового вычета по земельному налогу"
 - Акт налоговой проверки
 - Устав Алтайского края
 - Указ Губернатора Тамбовской области «О создании в муниципальных районах Тамбовской области комиссий по постановке граждан на воинский учёт»
 - Решение Липецкого городского Совета депутатов «О положении о налоге на имущество физических лиц на территории города Липецка»
 - Приказ Минфина России «Об утверждении положения о Департаменте финансовой политики»
 - Письмо МИД России "О фиксации биометрических данных граждан Российской Федерации при пересечении границы Украины"
 - Распоряжение мэрии города Ульяновска " Об утверждении Стандарта антикоррупционного поведения муниципального служащего администрации города Ульяновска"
- Укажите, в какую группу источников входят отмеченные источники финансового права.

Обсуждение проблемных вопросов по методу «мозгового штурма».

Задание на мозговой штурм (МШ-1):

Практическая работа студентов в малых группах (3-5 человек). Группы изучают предложенные проблемные ситуации, требующие решения, выдвигают идеи с правовым обоснованием ответа. Анализ идей проводится путем публичного обсуждения и итогового оценивания с участием преподавателя.


Время - общее 80 мин. (55 мин. – самостоятельная работа, 5 мин. – доклад каждой группы, обсуждение каждого доклада (исходя из примерного количества 5 малых групп)).

Ситуационные задачи, которые необходимо решить в ходе МШ-1:

1. Субъектами административного права или финансового права являются коммерческие банки в двух перечисленных случаях:

- а) работы с иностранной валютой предприятия;
- б) установления организациям кассового лимита и контроля за порядком ведения кассовых операций.

Определите, почему в каждом из указанных случаев коммерческие банки являются субъектами названного права?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

2. Бюджетное учреждение не получило из областного бюджета бюджетных ассигнований в полном объеме. Оно обратилось в суд с иском о компенсации в размере недофинансирования в соответствии со ст. 238 БК РФ. Кто должен быть ответчиком по данному делу?

3. Банк «Солидарность» обратился в арбитражный суд с иском о признании недействительным решения налогового органа о привлечении банка к ответственности за несвоевременное перечисление денежных средств налогоплательщиков на бюджетные счета. Исковые требования банка были основаны на положениях Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, нормах международного права, указе Президента РФ, приказе Министерства финансов РФ, инструкций Федеральной налоговой службы РФ и Федеральной таможенной службы РФ.

Какие из перечисленных выше источников могли бы стать нормативным основанием вынесенного решения арбитражного суда? Перечислите их в порядке убывания юридической силы.

4. На гражданина Леонова И.В. за самовольную перепланировку квартиры был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом Леонов И.В. является индивидуальным предпринимателем и просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем, его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки. Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения?

Термины темы для усвоения

Финансовое право, предмет финансового права, метод финансового права, императивный метод, диспозитивный метод, конституционное право, административное право, гражданское право, таможенное право, уголовное право, система финансового права, бюджетное право, налоговое право, страховое право, банковское право, валютное право, источники финансового права.

Тематика докладов:

1. Эволюция развития российского финансового права.
2. Понятие и система науки финансового права.
3. Представители науки финансового права.
4. Характеристика, сфера применения и связь с финансовым правом:
 - Конституционного права
 - Гражданского права
 - Административного права
 - Таможенного права
 - Уголовного права
 - Предпринимательского права
 - Международное финансовое право.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.


Тема 3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

ЗАНЯТИЕ 2.

Форма проведения – семинар, практическое занятие.

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Особенности финансово-правовых норм.
2. Финансово-правовые отношения и их виды.
3. Содержание, структура и виды финансово-правовых норм.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

4. Императивный характер финансово-правовых норм.
5. Логическая структура финансово-правовой нормы.
6. Финансовые правоотношения с участием органов государственной власти.
7. Финансовые правоотношения с участием юридических лиц.
8. Финансовые правоотношения с участием граждан.
9. Понятие, особенности и виды финансовых правоотношений.
10. Субъекты финансовых правоотношений.
11. Понятие и формы финансовой ответственности.
12. Особенности и основания позитивной финансово-правовой ответственности.
13. Особенности и основания негативной финансово-правовой ответственности.
14. Восстановительный и карательный характер финансово-правовой ответственности.
15. Цели и функции финансовой ответственности.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Найдите соответствие в графе 2 каждому субъекту финансового права, указанному в графе 1:

Субъекты финансового права	Виды деятельности
1. Российская Федерация	- Субъект финансового права в отношении обязанности на перечисление в бюджет части своей прибыли
2. Муниципальное образование	- Субъект финансового права в отношении обязанности контролировать уплату налогов и сборов
3. Коммерческий банк	- Субъект финансового права в отношении безналичной денежной эмиссии
4. Унитарное предприятие	- Субъект финансового права в отношении права на получение средств из фонда финансовой поддержки муниципальных образований
5. Центральный банк РФ	- Субъект финансового права в отношении обязанности на привлечение в федеральный бюджет части доходов физических лиц
6. Федеральная налоговая служба	- Субъект финансового права в отношении обязанности на перечисление в федеральный бюджет части прибыли по нормативу, который устанавливается федеральным законодательством

2. Студент Морозов Д. в ответе на вопрос о специфике финансово - правовых норм указал, что:

- нормы регулируют отношения в области финансов;
- нормы носят диспозитивный характер;
- санкция финансово-правовой нормы имеет только денежное выражение.

Оцените ответ студента. Проанализируйте, какие ошибки при ответе он совершил.


3. Студент Лейман А. на вопрос об особенностях финансово - правовых отношений ответил:

- они возникают в процессе финансовой деятельности государства;
- одной из сторон данных отношений всегда выступают государственный орган или его должностные лица;
- они носят вспомогательный характер;
- они являются разновидностью имущественных отношений;
- стороны юридически равны;
- права субъектов финансово правовых отношений защищаются только в административном порядке.

Точен ли ответ студента?

4. Установите, какая цель - предупредительная, карательная или правовосстановительная преследуется при применении следующих мер ответственности:

- наложение штрафа за просрочку подачи налоговой декларации;
- взыскание суммы налога на имущество организаций, не уплаченного в надлежа-

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

щий срок;

- вынесение предупреждения о ненадлежащем исполнении бюджетного процесса;
- взыскание пеней за несвоевременный возврат бюджетного кредита;
- взыскание сумм бюджетных средств, использованных не по целевому назначению;
- требование об устранении нарушений бюджетного законодательства.

5. ИП Пушной С.А. требовал признать недействительным постановление Тульской таможни, каким истец был признан совершившим таможенное правонарушение в области заявления недостоверных сведений о стране происхождения товара.

Судом установлены коллизии в документах: в грузовых декларациях указана страна происхождения - Нидерланды, а в сертификатах происхождения товара - Голландия. Каким должно быть решение суда?

6. В каких из указанных ниже случаях «ЛАНА-Банк» является субъектом финансового правоотношения:

- при исполнении платежного поручения на списание денежных средств со счета клиента;
- при исчислении процентов по кредиту;
- при перечислении налога на прибыль в бюджет;
- при выпуске банковских платежных карт;
- при выплате премии сотрудникам;
- при представлении годовой финансовой отчетности в Банк России;
- при предоставлении информации ФНС России об операциях по счетам клиентов.

7. В каких из нижеприведенных случаях Банк России является субъектом финансового правоотношения:


- осуществляет операции по корреспондентским счетам;
- осуществляет размещение государственных ценных бумаг;
- разрабатывает основные направления денежно-кредитной политики;
- ведет учет средств Резервного фонда РФ;
- предоставляет кредиты коммерческим банкам;
- перечисляет часть своей прибыли в федеральный бюджет;
- осуществляет эмиссию денег;
- осуществляет банковский надзор;
- определяет условия лицензирования кредитных организаций;
- осуществляет эмиссию наличных денег;
- устанавливает ключевую ставку.

Термины темы для усвоения

Финансово-правовые нормы, гипотеза, диспозиция, санкция, обязывающие нормы, запрещающие нормы, уполномочивающие нормы, материальные нормы, процессуальные нормы, финансовые правоотношения, субъект финансового права, субъект финансового правоотношения, финансово-правовая ответственность, позитивная ответственность, негативная ответственность, коллизия.

Тематика докладов:

1. Виды финансово-правовых санкций.
2. Судебный прецедент и обычай в системе регулирования финансовых отношений.
3. Международные обычаи и обычай делового оборота в российском праве.
4. Правовые стимулы и ограничения в финансовом праве.
5. Гражданско-правовая ответственность: понятие и виды.
6. Административно-правовая ответственность: понятие и виды.
7. Дисциплинарная ответственность: понятие и виды.
8. Уголовно-правовая ответственность: понятие и виды.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Тема 4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации

ЗАНЯТИЕ 3.

Форма проведения – семинар, практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме – «мозговой штурм».

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Понятие, задачи, значение финансового контроля в системе государственного управления.
2. Принципы государственного финансового контроля.
3. Виды и формы финансового контроля.
4. Методы государственного финансового контроля.
5. Внутренний и внешний государственный финансовый контроль.
6. Полномочия органов государственной власти в области финансового контроля.
7. Специализированные органы финансового контроля.
8. Внутрифирменный финансовый контроль.
9. Независимый финансовый контроль.
10. Права аудируемого лица при проведении аудиторской проверки.
11. Обязанности аудируемого лица при проведении аудиторской проверки.
12. Права аудитора при проведении аудиторской проверки.
13. Обязанности аудитора при проведении аудиторской проверки.
14. Особенности проведения ревизии и проверки.
15. Особенности общественного финансового контроля.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).


1. Уголовный кодекс РФ раскрывает понятие «тяжкие последствия» как последствия, выразившиеся в экономическом разорении потерпевших, в крупных авариях, в причинении смерти или тяжкого вреда здоровью, в срыве осуществления государственными органами или общественными организациями экономических, социальных и других значимых для общества функций.

Может ли это понятие быть применено к финансовым преступлениям и что в данном случае может оцениваться как «тяжкие последствия»?

2. В компетенцию каких органов входят следующие полномочия по осуществлению финансового контроля:

- проводить документальные ревизии и проверки деятельности организаций по заданиям правоохранительных органов;
- проводить оценку обоснованности доходных и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов;
- осуществлять предварительный и текущий контроль;
- осуществлять контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах;
- приостанавливать операции по счетам лиц в банках и налагать арест на имущество лиц;
- осуществлять меры по предотвращению, выявлению, пресечению коррупции в налоговых органах;
- организовывать проведение внутрифирменного контроля?

3. Составьте сравнительную таблицу по приведенной форме. Дайте объяснение, в чем особенности финансового контроля, исходя из сравнения его сущности с другими группами контроля.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Группы контроля	Объект	Субъекты	Цель	Задачи
Экономический контроль				
Управленческий контроль				
Финансовый контроль				
Гражданский контроль				

Обсуждение проблемных вопросов по методу «мозгового штурма».

Задание на мозговой штурм (МШ-2):

Практическая работа студентов в малых группах (3-5 человек). Группы изучают предложенные проблемные ситуации, требующие решения, выдвигают идеи с правовым обоснованием ответа. Анализ идей проводится путем публичного обсуждения и итогового оценивания с участием преподавателя.

Время - общее 80 мин. (55 мин. – самостоятельная работа, 5 мин. – доклад каждой группы, обсуждение каждого доклада (исходя из примерного количества 5 малых групп)).

Ситуационные задачи, которые необходимо решить в ходе МШ-3:

1. Счетная палата Российской Федерации 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 для приобретения 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 России. 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 решение должно быть принято Минфином России?

2. Студент Озеров Д. за курение в тамбуре пригородного поезда был подвергнут штрафу, который был взыскан на месте. Озеров штраф уплатил, но на следующий день обжаловал действия сотрудника пригородных путей сообщения в вышестоящую инстанцию, мотивируя тем, что в отношении него «был незаконно применен бесспорный порядок списания штрафа, что противоречит нормам финансового права». Проанализируйте действия студента.

3. Управление Федерального казначейства по Орловской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке АО «Войтек». В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк «Комекс» представить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были представлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:


- приостановить операции по счетам предприятия в банке на 20 дней;
- внести в Центральный банк Российской Федерации представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций;
- наложить штраф на руководителя предприятия.

Есть ли в перечисленных решениях правомерное? Какое решение органа Казначейства является правомерным?

4. Контрольный департамент Министерства обороны РФ направил комиссию для проверки расходования бюджетных средств, выделенных из федерального бюджета для подготовки офицеров на военной кафедре Самарского государственного университета.

Начальник военной кафедры отказался допустить членов комиссии на кафедру и предоставить им документы, мотивируя это тем, что аналогичная проверка уже была проведена Министерством образования и науки.

Оцените правомерность позиции начальника военной кафедры.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Термины темы для усвоения

Финансовый контроль, цель финансового контроля, внутренний контроль, объект контроля, принятие решения по результатам контроля, функциональная независимость, предмет контроля, методы контроля, личная независимость, сфера деятельности финансового контроля, процесс контроля, внешний контроль, результат финансового контроля, внутрифирменный контроль, общественный контроль, независимый контроль, предварительный контроль, текущий контроль, последующий контроль.

Тематика докладов:

1. Финансовый контроль в России от основания государства до XVII века
2. Финансовый контроль в России. Счетный приказ
3. Финансовый контроль в России в XVIII веке
4. Финансовый контроль в России в конце XVIII – начале XX века
5. Финансовый контроль после Великой Октябрьской революции
6. Финансовый контроль в СССР
7. Кодекс профессиональной этики и служебного поведения служащих Банка России..
8. Кодекс этики и служебного поведения государственных гражданских служащих Федеральной налоговой службы.
9. Кодекс этики и служебного поведения федеральных государственных гражданских служащих Министерства финансов Российской Федерации.
10. Кодекс этики и служебного поведения федеральных государственных гражданских служащих Федерального казначейства.
11. Финансовый контроль Федерального Казначейства.
12. Финансовый контроль налоговых органов.
13. Финансовый контроль таможенных органов.
14. Финансовый контроль Росфинмониторинга.
15. Финансовый контроль Банка России.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Раздел 2. Особенная часть финансового права


Тема 5. Бюджетное право Российской Федерации

ЗАНЯТИЕ 4.

Форма проведения – семинар, практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме – «мозговой штурм».

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Бюджет как экономическая и юридическая категория.
2. Характеристика бюджета как особого финансово-правового акта.
3. Бюджетное устройство РФ и ее бюджетная система.
4. Понятие бюджетного права как института финансового права РФ.
5. Источники бюджетного права.
6. Характеристика Бюджетного кодекса РФ.
7. Особенности бюджетных правоотношений и их субъектного состава.
8. Особенности бюджетной компетенции РФ.
9. Особенности бюджетной компетенции субъектов РФ.
10. Особенности бюджетной компетенции муниципальных образований.
11. Бюджетное регулирование и межбюджетные отношения.
12. Бюджетные правонарушения.
13. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
14. Бюджетный процесс и его участники.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

15. Правовая ответственность участников бюджетного процесса.
16. Правовой режим Пенсионного фонда РФ.
17. Пенсии по государственному социальному обеспечению.
18. Правовой режим Фонда социального страхования
19. Правовой режим Фонда обязательного медицинского страхования.
20. Фонд национального благосостояния.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Составьте в форме таблицы перечень нормативных правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и кратко раскройте их содержание.

2. Укажите, какие из нижеперечисленных выражений являются некорректными с точки зрения науки финансового права и бюджетного законодательства РФ:

- бюджет учреждения;
- консолидированный бюджет;
- дефицитный бюджет;
- семейный бюджет;
- бюджет продаж;
- региональный бюджет;
- бюджет муниципального образования;
- несбалансированный бюджет;
- государственный бюджет;
- бюджет Пенсионного фонда РФ.

3. Составьте сравнительную таблицу понятий «расходные обязательства», «расходы бюджета», «бюджетные обязательства», «бюджетные ассигнования», «публичные обязательства», «публичные нормативные обязательства».

4. Из перечисленных отрывков фраз, укажите о какой характеристике бюджетного права, идет речь: о праве как науке, о праве как учебной дисциплине, о праве как подотрасли финансового права:


- а) бюджетное право регулирует...
- б) бюджетное право исследует...
- в) бюджетное право устанавливает...
- г) бюджетное право изучает...
- е) бюджетное право выполняет функции...

5. Установите соответствие между участниками бюджетного процесса и их полномочиями:

Участники бюджетного процесса	Полномочия
1) Законодательные органы власти	а) Управление единым счетом бюджета
2) Президент РФ	б) Составление проекта бюджета
3) Правительство РФ	в) Разработка бюджетной политики на перспективу
4) Министерство финансов РФ	г) Утверждение отчета об исполнении бюджета
5) Главные распорядители бюджетных средств	д) Проведение внешней проверки исполнения бюджета
6) Центральный банк РФ	е) Получение бюджетных средств согласно бюджетной росписи
7) Получатели бюджетных средств	ж) Утверждение смет доходов и расходов подведомственных структур
8) Федеральное казначейство	з) Организация и осуществление исполнения бюджета
9) Счетная палата РФ	и) Обслуживание счетов бюджета

6. Определите в какой бюджет поступят следующие доходы:

- а) налог на прибыль «Энергомаш», расположенного на территории г. Саратова;

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

б) налог на доходы физических лиц, работающих в Самарском государственном университете;

в) налог на добавленную стоимость, уплаченный налогоплательщиками Алтайского края;

г) акцизы с вино-водочной продукции и пива, реализованных в г. Тюмени;

д) государственная пошлина:

- за выдачу заграничных паспортов;
- за государственную регистрацию регионального отделения политической партии;
- за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции;
- по делам, рассматриваемым мировыми судьями.

7. Составьте таблицу сведений об изменениях объема Фонда национального благосостояния в динамике лет в долларах США и в рублевом эквиваленте. Сведения представьте на 01.12 каждого года, начиная с 01.12.2008 г. и заканчивая последней отчетной датой, имеющейся в доступных источниках информации. Сделайте выводы.

Обсуждение проблемных вопросов по методу «мозгового штурма».

Задание на мозговой штурм (МШ-3):

Практическая работа студентов в малых группах (3-5 человек). Группы изучают предложенные проблемные ситуации, требующие решения, выдвигают идеи с правовым обоснованием ответа. Анализ идей проводится путем публичного обсуждения и итогового оценивания с участием преподавателя.

Время - общее 80 мин. (55 мин. – самостоятельная работа, 5 мин. – доклад каждой группы, обсуждение каждого доклада (исходя из примерного количества 5 малых групп)).

Ситуационные задачи, которые необходимо решить в ходе МШ-3:

1. Федеральная служба по финансовому мониторингу (ФСФМ) провела проверку целевого использования средств федерального бюджета, выделенных Центральному Банку РФ для погашения задолженности по государственному кредиту РФ. Председатель Счетной палаты РФ направил руководителю ФСФМ письмо, в котором указал, что данные проверки относятся к компетенции Счетной палаты РФ, и попросил воздержаться от их проведения в будущем. Дайте правовую оценку этой ситуации.

2. Организация представила в банк платежное поручение на уплату налога на прибыль в бюджет. Банк несвоевременно исполнил указанное платежное поручение. Органы Федерального казначейства РФ приняли решение о взыскании с банка пени. Одновременно налоговые органы наложили на банк штраф.

Банк оспорил решения органов Федерального казначейства РФ и налоговых органов со ссылкой на то, что никто не должен дважды привлекаться к ответственности за одно и то же правонарушение. Органы Федерального казначейства РФ и налоговые органы настаивали на том, что примененная именно ими мера соответствует закону.


Кто прав в споре? Оцените доводы сторон с позиции бюджетного права.

3. Согласно закону Самарской области об областном бюджете местным бюджетам Самарской области предоставлялась дотация на выравнивание уровня бюджетной обеспеченности. При этом в законе было указано направление использования дотации - приобретение топлива для производства тепловой энергии от коммунальных котельных.

Соответствует ли указанная норма бюджетному законодательству?

4. Законом Хабаровского края о бюджетной системе на очередной финансовый год было предусмотрено, что штрафы, налагаемые управлением внутренних дел края, управлением государственной противопожарной службы МЧС России края, органом государственного архитектурно-строительного надзора РФ по Хабаровскому краю, зачисляются в доход краевого бюджета.

Соответствуют ли положения закона действующему законодательству?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

5. Муниципальное образование приняло решение о бюджете на очередной финансовый год, в котором размер дефицита составил 18% от доходной части. При этом указанный дефицит полностью покрывался источниками финансирования дефицита бюджета.

Какие последствия для муниципального образования могут наступить при указанных обстоятельствах?

Термины темы для усвоения

Бюджет, бюджетное устройство, бюджетная система, бюджетное право, бюджетный федерализм, межбюджетные отношения, бюджетное регулирование, дотации, субсидии, субвенции, расходные обязательства, бюджетные обязательства, публичные нормативные обязательства, бюджетно-правовая ответственность, доходы бюджета, налоговые доходы, обязательные доходы, расходы бюджета, бюджетный процесс, бюджетный цикл, принцип единства кассы, роспись бюджета, государственный внебюджетный фонд, пенсия.

Тематика докладов:

1. Послание Президента Федеральному собранию.
2. Бюджетное правило: понятие и значение
3. Бюджетные правонарушения/преступления в России.
4. Бюджетная политика Российской Федерации, ее современные направления.
5. Межбюджетные отношения и направления их совершенствования.
6. Основные направления бюджетной политики Ульяновской области.
7. Государственные и муниципальные целевые программы как форма реализации бюджетной политики.
8. Особенности деятельности Пенсионного фонда РФ.
9. Особенности деятельности Фонда социального страхования РФ.
10. Особенности деятельности Фонда обязательного медицинского страхования РФ.
11. Основные положения Стратегии развития пенсионной системы Российской Федерации до 2030 года.
12. Роль Федерального фонда обязательного медицинского страхования РФ в реализации социальных функций государства.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.


Тема 6. Налоговое право Российской Федерации

ЗАНЯТИЕ 5.

Форма проведения – семинар, практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме – «мозговой штурм».

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Понятие налоговой системы, состав и структура налогов, действующих в РФ.
2. Принципы налогообложения.
3. Юридическая конструкция налога.
4. Понятие налогового права и его место в системе финансового права.
5. Источники налогового права.
6. Нормы Конституции Российской Федерации, закрепляющие основы налогового права.
7. Особенности налоговых норм и налоговых правоотношений.
8. Понятие и виды налоговых проверок. Порядок их проведения.
9. Процессуальные действия налогового инспектора в ходе проверки.
10. Этика налогового контроля.
11. Понятие и виды нарушений налогового законодательства.
12. Ответственность за налоговые правонарушения (преступления).
13. Правовые меры обеспечения исполнения налоговых обязанностей.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Составьте таблицу по нижеприведенной форме:

Наименование налога	Какой главой Налогового кодекса регулируется
ФЕДЕРАЛЬНЫЕ НАЛОГИ	
1.	
2.	
....	
РЕГИОНАЛЬНЫЕ НАЛОГИ	
1.	
2.	
....	
МЕСТНЫЕ НАЛОГИ	
1.	
2.	
....	
СПЕЦИАЛЬНЫЕ НАЛОГОВЫЕ РЕЖИМЫ	
1.	
2.	
....	
СТРАХОВЫЕ ВЗНОСЫ	

2. Составьте сравнительную таблицу специальных режимов налогообложения по следующей форме.

Параметр	УСН	ПСН	ЕНВД	ЕСХН	При выполнении СРП
Налогоплательщик					
Объект налогообложения					
Ставка налога					
Уплачиваемые налоги					
Не уплачиваемые налоги					

Обсуждение проблемных вопросов по методу «мозгового штурма».

Задание на мозговой штурм (МШ-4):

Практическая работа студентов в малых группах (3-5 человек). Группы изучают предложенные проблемные ситуации, требующие решения, выдвигают идеи с правовым обоснованием ответа. Анализ идей проводится путем публичного обсуждения и итогового оценивания с участием преподавателя.


Время - общее 80 мин. (55 мин. – самостоятельная работа, 5 мин. – доклад каждой группы, обсуждение каждого доклада (исходя из примерного количества 5 малых групп)).

Ситуационные задачи, которые необходимо решить в ходе МШ-4:

1. Гражданин Соколов А.П., уплачивая земельный налог, следовал письменным разъяснениям по «Отдельным вопросам применения законодательства о налогах и сборах», данным Директором Департамента налоговой и таможенно-тарифной политики Минфина РФ.

Налоговый орган установил, что данным гражданином было совершено налоговое правонарушение, и вынес решение, что Соколов А.П. подлежит административной ответственности. Свою позицию руководство налогового органа объяснило тем, что упомянутые разъяснения не касались гр. Соколова А.П. непосредственно, а были адресованы неопределенному кругу лиц.

Дайте оценку позиции налогового органа. Определите возможные дальнейшие действия гр. Соколова А.П. На какие источники финансового права (из перечисленных ниже)

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Вы бы сослались в данной ситуации? Постройте перечень источников по убыванию юридической силы.

1) Письменные разъяснения «Отдельные вопросам применения законодательства о налогах и сборах» Минфина РФ

2) Конституция РФ:

- а) Ст. 2 - Человек, его права и свободы являются высшей ценностью
- б) Ст.7 - РФ является социальным государством, политика которого направлена на создание условий, обеспечивающих достойную жизнь и свободное развитие человека
- в) Ст. 22 - Каждый имеет право на свободу и личную неприкосновенность
- г) Ст. 35 - Право частной собственности охраняется законом

3) Налоговый кодекс РФ:

- а) Ст. 21 «Права налогоплательщиков», п. 3 об использовании налоговых льгот
- б) Ст. 21, п. 13 о сохранении налоговой тайны
- в) ст. 32 «Обязанности налоговых органов», п. 5 об обязанностях налоговых органов руководствоваться письменными Минфина РФ по вопросам налогового законодательства
- г) ст. 111 «О выполнении налогоплательщиком письменных разъяснений по порядку исчисления и уплаты налога (сбора)»;
- д) ст. 137 «Право на обжалование действий (бездействия) налоговых органов»

4) Положение Правительства РФ «О ФНС», ст. 5.16 - ФНС обеспечивает своевременное и полное рассмотрение обращений граждан, принимает по ним решения.

2. Юридическое лицо (сфера деятельности - реализация образовательных услуг на территории РФ) обратилось в суд с иском о признании недействительным решение инспекции ФНС в части доначисления налога на прибыль организаций. В обоснование своих доводов заявитель жалобы ссылался на следующие документы:

- 1) Налоговый кодекс РФ
- 2) Письмо Министерства финансов «О налогах и сборах на территории РФ»
- 3) Положение Правительства РФ «О ФНС»
- 4) Письмо ФНС «О расчете суммы налога на прибыль организаций»
- 5) Инструкцию ЦБ «О порядке перевода денежных средств по счетам юридических лиц»
- 6) Конституцию РФ в части полномочий Правительства и органов судебной власти
- 7) Международный договор «О сотрудничестве государств в сфере образования»
- 8) Болонскую декларацию «Сфера европейского высшего образования».


Какие из вышеперечисленных источников финансового права могут стать нормативным основанием для вынесения судебного решения и почему? Перечислите их в порядке убывания юридической силы. Является ли, на Ваш взгляд, неполная уплата суммы налога основанием для привлечения организации к административной ответственности?

3. В ходе камеральной налоговой проверки в ООО «Север» была выявлена задолженность по налогу на прибыль. Налоговый орган направил в банк, обслуживающий операции ООО запрос о наличии денежных средств на счетах ООО. Банк отказал в предоставлении данной информации на основании того, что в запросе не сказано о том, вынесено ли решение о принудительном взыскании налога.

Правомерен ли отказ?

4. В ходе проведения выездной налоговой проверки должностное лицо налогового органа представило ООО «Ладога» требование о предоставлении пяти счетов-фактур по реализации товаров. ООО «Ладога» отказалось от выполнения требования, выразив несогласие с тем, что данные документы должны рассматриваться на предмет налогового контроля.

Правомерны ли действия налогоплательщика?

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Могут ли налоговые органы привлечь ООО «Ладога» за невыполнение данного требования к административной ответственности?

5. Налогоплательщик получил налоговое уведомление после наступления срока уплаты налога. В связи с этим налог был уплачен позднее установленного в законодательстве срока уплаты налога. Налоговый орган начислил налогоплательщику пеню в связи с несвоевременной уплатой налога. Налогоплательщик требование налогового органа оспорил, сославшись на то, что он не имел возможности уплатить налог в связи с несвоевременным получением налогового уведомления. Однако налоговый орган возразил, указав на то, что обязанность по уплате налога возникает с момента появления объекта налогообложения. Кто прав в возникшем споре?

Термины темы для усвоения


Налог, налоговая система, налоговое право, налоговое правоотношение, субъект налогового правоотношения, объект налогового правоотношения, содержание налогового правоотношения, налоговое правонарушение, срок давности по налоговым правонарушениям.

Тематика докладов:

1. Налоговая политика России в современных экономических условиях.
2. Необходимость повышения эффективности налоговой системы России.
3. Противодействие теневой экономике в России.
4. Налоги и сборы: понятие, основные виды. Налоговая система.
5. Административная ответственность за нарушение налогового законодательства: понятие, виды.
6. Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства: понятие, виды.
7. Особенности налогового контроля.
8. Развитие налоговой системы в Российской Федерации.
9. Особенности налогообложения в странах ближнего и дальнего зарубежья (страна по выбору).
10. Налоговые риски налогоплательщика.
11. Функции и принципы налогообложения.
12. Система налоговых преференций в России.
13. Налоговые льготы и вычеты с доходов физических лиц.
14. Упрощенная система налогообложения.
15. Единый налог на вмененный доход.
16. Патентная система налогообложения.
17. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей.
18. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.
19. Налоговая проверка: сущность, виды.
20. Налоговые правонарушения, предусматривающие налоговую ответственность (согласно НК РФ).
21. Налоговые правонарушения, предусматривающие административную ответственность (согласно КоАП РФ).
22. Налоговые преступления, предусматривающие уголовную ответственность (согласно УК РФ).

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Тема 7. Страхование право Российской Федерации

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

ЗАНЯТИЕ 6.

Форма проведения – семинар, практическое занятие.

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Сущность страхования и страховой деятельности.
2. Участники страхового рынка и страховых правоотношений.
3. Понятие, источники и система страхового права.
4. Государственное регулирование страховой деятельности.
5. Лицензирование деятельности субъектов страхового дела.
6. Финансовые нарушения в сфере страхования.
7. Меры ответственности за страховые правонарушения.
8. Страховые отношения, регулируемые нормами гражданско-правового характера.
9. Страховые отношения, регулируемые нормами административно-правового характера.
10. Страховые отношения, регулируемые нормами финансово-правового характера.
11. Страховое мошенничество и меры ответственности.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Составьте таблицу по видам обязательного страхования с учетом ссылок на нормативно-правовые акты.

2. Составьте терминологическую таблицу авторских определений категории «страхование» в экономическом, юридическом и материальном аспектах.


3. Охарактеризуйте, к какой отрасли и к какой форме страхования относятся следующие страховые отношения:

- дополнительное медицинское страхование предприятием своих сотрудников;
- ОСАГО владельцев транспортных средств;
- КАСКО - страхование вновь приобретенного автомобиля;
- страхование полетов воздушного судна по требованию предприятия-заказчика самолета;
- страхование жизни сотрудников правоохранительных органов;
- страхование международных перевозок.

4. По договору личного страхования гражданин Ковалев Д.А. застраховал свою жизнь на год на сумму 1 млн. руб. От каких факторов может зависеть размер страховой премии, уплачиваемой гражданином (пол, возраст, сфера деятельности, стаж, профессиональные заболевания, место жительства, наследственность, количество детей, нахождение в браке/разводе и т.п.)?

5. Гражданин Пашков застраховал свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО «Страх-плюс». Уехав в командировку, он передал автомобиль в распоряжение сыну по доверенности, нотариально заверенной. Сын, в свою очередь, не пользовался автомобилем около одного месяца, а когда он открыл гараж, то оказалось, что автомобиль похищен. Страховая компания отказалась возместить имущественный ущерб сыну Пашкова. Генеральный директор заявил, что договор заключал Пашков-отец, которому и будет выплачена страховая сумма. Правомерны ли действия страховой компании?

6. По договору страхования имущества ООО "Привоз" застраховало в АО "Грот-АСКО" складские помещения и находящиеся в них запасы оборудования. Страхование производилось на случаи: повреждения огнем в результате стихийного бедствия, аварии, неисправности, противоправных действий; механического повреждения вследствие противоправных действий; кражи (грабежа). Застрахованное имущество было уничтожено при пожаре. Согласно акту о пожаре, постановлению об отказе в возбуждении уголовного дела, АО "Грот-АСКО" отказало в выплате страхового возмещения, считая договор страхования недействительным в связи с отсутствием у страхователя интереса в сохранении

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

имущества, поскольку АО "Привоз" не является его собственником, а арендует у АО "Полет". Дайте оценку по делу.

Термины темы для усвоения

Страхование, страховая деятельность, страховой риск, страховая премия, страховой тариф, страховой рынок, страховщик, страхователь, выгодоприобретатель, страховой агент, страховой актуарий, страховое право, страховые правоотношения, метод страхового права, источники страхового права.

Тематика докладов:

1. История страхования в России.
2. Развитие системы российского страхового права.
3. Финансовые преступления и злоупотребления в сфере страхования.
4. Проблемы и перспективы развития страхового рынка России
5. Опыт организации страхования в зарубежных странах
6. Лицензирование деятельности страховых организаций
7. Контроль и надзор за деятельностью страховых организаций
8. Виды и особенности обязательного страхования в России.
9. Виды и особенности добровольного страхования в России.
10. Сущность перестрахования и сострахования.
11. Всероссийский союз страховщиков: история, направления деятельности.
12. Российская национальная перестраховочная компания и государственные перестраховочные компании за рубежом.
13. Рынок перестрахования в России.
14. Международная ассоциация органов страхового надзора.
15. Практика страхового андеррайтинга.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Тема 8. Правовое регулирование денежного обращения и банковской деятельности

ЗАНЯТИЕ 7.


Форма проведения – семинар, практическое занятие, в т.ч. в интерактивной форме – «мозговой штурм».

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Правовые основы наличного денежного обращения в России.
2. Правовые основы безналичного денежного обращения в России.
3. Правовой статус национальной платежной системы России.
4. Сущность и состав банковской системы РФ.
5. Понятие института банковского права.
6. Источники и методы банковского права.
7. Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России).
8. Правовое положение коммерческих банков и иных кредитных учреждений.
9. Порядок регистрации и лицензирования коммерческих банков.
10. Надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций.
11. Порядок отзыва лицензии на право ведения банковской деятельности.
12. Финансовые правонарушения (преступления) в банковской сфере.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

1. Сотрудник коммерческого банка отказался обменивать юридическому лицу следующие банкноты:

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

- банкноту номиналом 100 рублей с признаками изменения ее внешнего вида и дорисовки одного нуля до номинала «1000».
- банкноту номиналом 1000 рублей, содержащую прокол, штамп «100 штук» и подпись неустановленного лица.
- банкноту номиналом 500 рублей, утратившую свою значительную часть, что создало невозможность определения ее подлинности.

Укажите, правомерны ли действия сотрудника банка в каждом из указанных случаев.

2. В кассе магазина «Рамстор» у Иванова П.В. отказались принять 100 руб., так как купюра была склеена из двух разных купюр по 100 руб. Он обратился в банк, но там ему также отказали. Правомерен ли отказ банка и магазина? Как и где Иванов может поменять купюру и сколько получить в денежном выражении? Как изменится ваше мнение, если купюра окажется склеенной из одной разорванной, а не из двух?

3. Гражданин Соловьев Г.П. случайно порвал пополам купюру номиналом в 5 000 рублей и тщательно склеил ее клеем ПВА, но продавцы в магазине отказались принять купюру к оплате, что привело к спору между Соловьевым Г.П. и продавцами. Кто прав в данном споре?

4. Составьте описательную таблицу факторов в денежных сделках и их содержания, которые могут указывать на попытку легализации незаконных доходов.

5. Составьте сравнительную таблицу по следующей форме. Все ли из указанных действий применяются в банковской практике?

Действие с лицензией	Понятие	Случай наступления
Приостановление		
Возобновление		
Прекращение		
Аннулирование		
Отзыв		

6. Расчетная небанковская кредитная организация (РНКО) выдала кредиты двум физическим лицам и одному предприятию, открыла им расчетные счета, купила слиток золота у гражданина, приняла от физического лица наличные денежные средства для последующего зачисления их на счет бюджета и продала валюту в сумме 1000 евро и 500 фунтов стерлингов.

Оцените законность действий данной организации. Какие банковские операции имеет право осуществлять небанковская кредитная организация типа РНКО?

Обсуждение проблемных вопросов по методу «мозгового штурма».

Задание на мозговой штурм (МШ-5):


Практическая работа студентов в малых группах (3-5 человек). Группы изучают предложенные проблемные ситуации, требующие решения, выдвигают идеи с правовым обоснованием ответа. Анализ идей проводится путем публичного обсуждения и итогового оценивания с участием преподавателя.

Время - общее 80 мин. (55 мин. – самостоятельная работа, 5 мин. – доклад каждой группы, обсуждение каждого доклада (исходя из примерного количества 5 малых групп)).

Ситуационные задачи, которые необходимо решить в ходе МШ-5:

1. Председатель Правительства Российской Федерации обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству Российской Федерации денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа. Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство Российской Федерации обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

2. Финансовое управление администрации Вологодской области предоставило государственные гарантии ПАО «Контракт» на сумму 5 млн. руб. по кредиту Сбербанка РФ, выданного на закупку современного сельскохозяйственного оборудования. ПАО «Кон-

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

тракт» заключило со Сбербанком РФ кредитный договор, обеспеченный данной гарантией. Однако вернуть в срок взятый кредит ПАО не смогло. Как в данном случае должен поступить Сбербанк РФ?

3. Администрация Томской области в целях улучшения качества банковского обслуживания населения на территории области предписало всем кредитным организациям, чьи филиалы и представительства зарегистрированы и находятся на территории Томской области, установить круглосуточно работающие банкоматы в каждом из таких отделений в течение 1 года с момента вступления в силу нормативного правового акта. Ряд банков отказался выполнить указанное требование и обратился в арбитражный суд. Какое решение должен вынести арбитражный суд?

4. АО «АгроБанк» специализировался на деятельности по выдаче кредитов предприятиям, осуществляющим сельскохозяйственную деятельность. В рамках осуществления данной деятельности руководство АгроБанка приняло решение о развитии нового направления деятельности – выращивании сельскохозяйственной продукции для нужд сотрудников банка и столовой, открытой в здании, принадлежащем Агробанку. При этом указывалось, что банк не осуществляет торговой деятельности, а передает выращенную продукцию сотрудникам Банка безвозмездно.

Дайте юридическую квалификацию действиям Агробанка.

5. ИП Свиридов А.М. получил в отделении «Агропромбанка» кредит в сумме 12 млн. рублей на приобретение агротехники сроком на 6 лет с погашением в декабре 2017 г. В июне 2017 г. Свиридов А.М. умер. Официальными наследниками, вступившими в права наследования, являются жена (80% доли в наследстве) и родной брат Свиридова А.М. (20% доли в наследстве). Агропромбанк обратился к наследникам с требованием о погашении кредита. Наследники в выплате задолженности отказали.

Вопросы:

1. Как должно быть решено дело?

2. Отвечают ли наследники по обязательствам умершего члена семьи? Если да, то каким образом?

6. Банк «Золотой стандарт» представил в ЦБ РФ ходатайство о согласовании кандидатуры Заболонского Э.В. на должность руководителя в связи с выходом действующего руководителя на пенсию. В анкете кандидата было указано, что Заболонский Э.В.: имеет диплом о высшем техническом образовании; имеет удостоверение о повышении квалификации по программе «Юрист 2020» РАНХиГС; имеет опыт работы на должности начальника кредитного отдела банка «Золотой стандарт» 12 месяцев. ЦБ РФ в согласовании кандидатуры Заболонского Э.В. отказал без объяснения причин.

Вопросы:

1. Правомерен ли немотивированный отказ ЦБ РФ?


2. Каким требованиям не соответствует заявленный кандидат?

3. Как изменилось бы решение ЦБ РФ, если кандидат при всех названных признаках имел высшее юридическое образование?

7. Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчетную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало бы угрозу интересам вкладчиков. Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

Термины темы для усвоения

Кредитная система, кредитная организация, банк, ипотечные банки, инвестиционные банки, сберегательные банки, кредитная ассоциация, банковская группа, банковский холдинг, банковское право, дозволение, запрещение, позитивное обязывание, банковские
Форма А

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

правоотношения, денежная система, денежное обращение, платежное поручение, аккредитив, прямое дебетование, инкассо.

Тематика докладов:

1. История развития банковского дела в России.
2. Государственная корпорация «Агентство по страхованию вкладов».
3. Расчеты с использованием платежных поручений.
4. Расчеты с использованием инкассовых поручений.
5. Расчеты в форме перевода денежных средств по требованию получателя средств (прямое дебетование).
6. Расчеты с использованием аккредитива.
7. Расчеты с использованием чека.
8. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
9. Банковские правонарушения/преступления в России.
10. Bail-ins и Bail-outs в банковской практике.
11. Проблемы и перспективы развития банковской системы России.
12. Национальная платежная система: особенности, проблемы и перспективы развития.
13. Роль микрофинансовых организаций в финансово-кредитной системе России.
14. Финансовый омбудсмен: особенности решения споров с банком.
15. Председатели Банка России: историческая справка, достижения, биография (по выбору).
16. Председатель Банка России: полномочия, порядок назначения и освобождения от должности.
17. Рынок криптовалют: виды, распространение, правовое регулирование.
18. Банковская тайна.
19. Банковские группы в России.
20. Банковские холдинги в России.
21. Ассоциация российских банков.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Тема 9. Валютное право Российской Федерации.


ЗАНЯТИЕ 8.

Форма проведения – семинар, практическое занятие.

Вопросы по теме (для обсуждения на занятии, для самостоятельного изучения).

1. Валютное право, его источники и методы.
2. Субъекты и объекты валютных правоотношений.
3. Понятие валюты и валютных ценностей.
4. Валютные операции и сделки, их виды.
5. Органы валютного контроля, их компетенция.
6. Агенты валютного контроля, их компетенция.
7. Правовой статус органов валютного контроля и агентов валютного контроля.
8. Права и обязанности субъектов валютного права.
9. Валютное регулирование в РФ: цель, объекты, субъекты.
10. Сущность, методы и формы валютного контроля в РФ.
11. Валютные ограничения в российском законодательстве.
12. Полномочия Центрального банка РФ в области валютного регулирования.

Практические упражнения (задания) (для обсуждения на занятии, для самостоятельного выполнения).

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

1. Составьте таблицу нормативных правовых актов и их краткого содержания, регулирующих валютные правоотношения.

2. Составьте таблицу характеризующую признаки резидентов и нерезидентов как участников валютных правоотношений.

3. Составьте сравнительную таблицу состава и полномочий органов и агентов валютного регулирования и контроля.

4. Семенов Ю.С., являясь резидентом РФ, при выезде на отдых в Грецию взял с собой 7000 долл. наличными. Законны ли его действия?

5. Российский банк-резидент «АККОР» выдал ООО «Наяда» кредит в иностранной валюте. Коммерческий банк лицензию на проведение валютных операций не имел. Однако торговая фирма имела бессрочное разрешение ЦБ РФ на проведение валютных операций в наличной и безналичной форме с физическими и юридическими лицами. Орган валютного контроля по результатам проверки применил и к банку, и к торговой фирме методы административного воздействия и взыскал с каждого участника сделки штраф в доходы федерального бюджета. Банк и торговая фирма опротестовали решение органа валютного контроля в арбитражном суде. Дайте юридическую оценку изложенной ситуации.

6. Один резидент оплатил другому стоимость приобретенных продуктов питания российского происхождения иностранной валютой. Расчеты производились наличными деньгами. Разрешения ЦБ на проведение указанной операции у резидентов не было. На момент проведения проверки продукты были потреблены, а организация - получатель платежа была ликвидирована. Орган валютного регулирования признал, что организация-плательщик осуществила валютную операцию с нарушениями законодательства и применил к нему меры административной ответственности в виде штрафа.

Резидент подал иск в арбитражный суд с требованием признать данные меры ответственности неправомерными. Подлежит ли требование истца удовлетворению? Были ли, на Ваш взгляд, допущены нарушения резидентами и какие?


Термины темы для усвоения

Валютное право, объект валютного права, обязывание, запрещение, дозволение, валютные правоотношения, резиденты, нерезиденты, органы валютного контроля, агенты валютного контроля, валютное регулирование, валютный контроль, дистанционный контроль, контактный контроль, наблюдение, проверка, обследование, ревизия, форма валютного контроля.

Тематика докладов:

1. Развитие валютного права России.
2. Международное валютное право.
3. Участие России в международных валютно-финансовых отношениях.
4. Валютное регулирование и валютный контроль Банка России.
5. Особенности и виды валютных операций.
6. Особенности таможенной деятельности в России.
7. Формы и порядок проведения таможенного контроля
8. Участие ФТС России в международных организациях и межгосударственных объединениях.
9. Валютные правонарушения и меры ответственности.
10. Валютные интервенции в РФ.

Обобщив пройденный материал, подготовиться к текущему тестированию.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Практические (семинарские занятия) представляют собой детализацию лекционного теоретического материала, проводятся в целях закрепления курса и охватывают основные разделы.

Основной формой проведения семинаров и практических занятий является обсуждение наиболее проблемных и сложных вопросов по отдельным темам, а также решение ситуационных задач и разбор примеров и ситуаций в аудиторных условиях. В обязанности преподавателя входят: оказание методической помощи и консультирование студентов по соответствующим темам курса.

Активность на практических занятиях оценивается по следующим критериям:

- ответы на вопросы, предлагаемые преподавателем;
- участие в дискуссиях;
- выполнение практических заданий;
- ассистирование преподавателю в проведении занятий.

Доклады и оппонирование докладов проверяют степень владения теоретическим материалом, а также корректность и строгость рассуждений.

7. ЛАБОРАТОРНЫЕ РАБОТЫ, ПРАКТИКУМЫ


Данный вид работы не предусмотрен УП.

8. ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ, КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ, РЕФЕРАТОВ

Данный вид работы не предусмотрен УП.

9. ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЗАЧЕТУ

1. Сущность и функции финансов.
2. Финансовая система России и ее институты.
3. Задачи и принципы финансовой деятельности государства.
4. Методы финансовой деятельности государства.
5. Система и правовое положение органов, осуществляющих финансовую деятельность в РФ.
6. Понятие, предмет и метод финансового права
7. Признаки и особенности финансового права
8. Связь финансового права с другими отраслями права.
9. Система финансового права.
10. Источники финансового права.
11. Виды источников финансового права.
12. Содержание, структура и виды финансово-правовых норм.
13. Понятие, особенности, виды и субъекты финансовых правоотношений.
14. Понятие и формы финансовой ответственности.
15. Цели, функции и виды финансовой ответственности.
16. Понятие финансового контроля, его принципы и задачи.
17. Формы и виды финансового контроля.
18. Финансовый контроль представительных (законодательных) органов государственной власти и местного самоуправления.
19. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.
20. Правовое положение и функции Федеральной службы по финансовому мониторингу.
21. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
22. Методы финансового контроля.
23. Правовые основы аудита. Цель и задачи аудита.


Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

24. Сущность и группы (категории) финансовых преступлений.
25. Понятие и источники бюджетного права.
26. Содержание и формы организации межбюджетных отношений
27. Бюджетная система и бюджетное устройство в РФ.
28. Особенности бюджетной компетенции РФ.
29. Особенности бюджетной компетенции субъектов РФ.
30. Особенности бюджетной компетенции муниципальных образований.
31. Бюджетное регулирование и межбюджетные отношения.
32. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
33. Бюджетный процесс и его участники.
34. Порядок составления и рассмотрения бюджета.
35. Утверждение и исполнение бюджета.
36. Правовое регулирование государственных доходов.
37. Правовое регулирование государственных расходов.
38. Правовое положение Пенсионного фонда РФ.
39. Правовое положение Фонда социального страхования РФ.
40. Правовое положение Фонда обязательного медицинского страхования РФ.
41. Понятие и классификация целевых бюджетных фондов.
42. Понятие налоговой системы, состав налогов, действующих в РФ.
43. Понятие и источники налогового права.
44. Понятие налоговых правоотношений, их структура и содержание.
45. Понятие и виды нарушений налогового законодательства.
46. Сущность страхования и страховой деятельности.
47. Участники страхового рынка и страховых правоотношений.
48. Понятие, источники и система страхового права.
49. Государственное регулирование страховой деятельности.
50. Лицензирование деятельности субъектов страхового дела.
51. Понятие денежной системы и принципы ее организации.
52. Правовые основы движения наличных и безналичных денег.
53. Банковская система России.
54. Надзор банка России за деятельностью коммерческих банков.
55. Лицензирование деятельности кредитных организаций.
56. Порядок отзыва лицензий у кредитных организаций.
57. Правовое положение Центрального банка.
58. Основные категории валютного права.
59. Валютное регулирование и валютный контроль в РФ.
60. Органы и агенты валютного контроля, их компетенция.


10. САМОСТОЯТЕЛЬНАЯ РАБОТА СТУДЕНТОВ

Форма обучения очная

Название разделов и тем	Вид самостоятельной работы	Объем в часах	Форма контроля
1. Финансовая деятельность государства	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	6	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

2. Финансовое право как отрасль российского права	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	6	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .
4. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
5. Бюджетное право Российской Федерации	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
6. Налоговое право Российской Федерации	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
7. Страхование право Российской Федерации	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .
8. Правовое регулирование денежного обращения и банковской деятельности	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, мозговой штурм, доклад .
9. Валютное право Российской Федерации	Проработка учебного материала, подготовка докладов, подготовка к тестированию, подготовка к терминологическому опросу, выполнение практических заданий, подготовка к зачету.	4	тестирование; устный опрос; проверка практических заданий; терминологический опрос, доклад .
Итого		40	

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) Список рекомендуемой литературы

Основная литература:

1. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 301 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09234-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/455993>

2. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/456931>

3. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 370 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06049-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450058>

Дополнительная литература:

1. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 232 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12508-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/447665>

2. Гуринович, А. Г. Правовое регулирование бюджетного процесса : учебник для вузов / А. Г. Гуринович. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 269 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-9683-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/452059>

3. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 345 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11136-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449695>

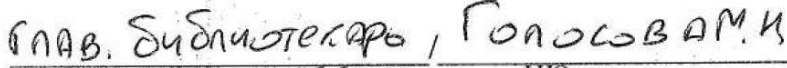
4. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 471 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/450136>


5. Фархутдинов, Р. Д. Налоговое право : учебное пособие для вузов / Р. Д. Фархутдинов. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 177 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09261-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/455949>

Учебно-методическая литература:

1. Бобылева А. С. Финансовое право [Электронный ресурс] : методические указания по изучению дисциплины и организации самостоятельной работы студентов / А. С. Бобылева; УлГУ, ИЭиБ, Каф. финансов и кредита. - Ульяновск : УлГУ, 2019. — URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Download/MObject/1921>

Согласовано:


09.06.2020
 Должность сотрудника научной библиотеки ФИО подпись дата

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

б) Программное обеспечение:

- «1С: Предприятие 8». Комплект для обучения в высших и средних учебных заведениях;
- Statistica Academic for Windows;
- Комплект ПО "Универсал" ("Финансовый анализ + Оценка бизнеса", "Инвестиционный анализ", "Бюджет" и "Оценка недвижимости");
- Компьютерная деловая игра «БИЗНЕС-КУРС: Корпорация Плюс. Версия 4»;
- Windows;
- Office;

в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы

1. Электронно-библиотечные системы:

1.1. IPRbooks : электронно-библиотечная система : сайт / группа компаний Ай Пи Ар Медиа. - Саратов, [2020]. – URL: <http://www.iprbookshop.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.2. ЮРАЙТ : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Электронное издательство ЮРАЙТ. – Москва, [2020]. - URL: <https://www.biblio-online.ru>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

1.3. Консультант студента : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Политехресурс. – Москва, [2020]. – URL: http://www.studentlibrary.ru/catalogue/switch_kit/x2019-128.html. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.4. Лань : электронно-библиотечная система : сайт / ООО ЭБС Лань. – Санкт-Петербург, [2020]. – URL: <http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <https://e.lanbook.com>. – Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. – Текст : электронный.

1.5. Znanium.com : электронно-библиотечная система : сайт / ООО Знаниум. - Москва, [2020]. - URL: <http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <http://znanium.com>. – Режим доступа : для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

2. КонсультантПлюс [Электронный ресурс]: справочная правовая система. /ООО «Консультант Плюс» - Электрон. дан. - Москва : КонсультантПлюс, [2020].

3. Базы данных периодических изданий:


3.1. База данных периодических изданий : электронные журналы / ООО ИВИС. - Москва, [2020]. – URL: <https://dlib.eastview.com/browse/udb/12>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

3.2. eLIBRARY.RU: научная электронная библиотека : сайт / ООО Научная Электронная Библиотека. – Москва, [2020]. – URL: <http://elibrary.ru>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный

3.3. «Grebennikon» : электронная библиотека / ИД Гребенников. – Москва, [2020]. – URL: <https://id2.action-media.ru/Personal/Products>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

4. Национальная электронная библиотека : электронная библиотека : федеральная государственная информационная система : сайт / Министерство культуры РФ ; РГБ. – Москва, [2020]. – URL:<http://www.studentlibrary.ru/pages/catalogue.html> <https://нэб.рф>. – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

5. SMART Imagebase // EBSCOhost : [портал]. – URL: <https://ebco.smartimagebase.com/?TOKEN=EBSCO-1a2ff8c55aa76d8229047223a7d6dc9c&custid=s6895741>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Изображение : электронные.

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

6. Федеральные информационно-образовательные порталы:

6.1. Единое окно доступа к образовательным ресурсам : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. – URL: <http://window.edu.ru/>. – Текст : электронный.

6.2. Российское образование : федеральный портал / учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. – URL: <http://www.edu.ru.> – Текст : электронный.


7. Образовательные ресурсы УлГУ:

7.1. Электронная библиотека УлГУ : модуль АБИС Мега-ПРО / ООО «Дата Экспресс». – URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Web.> – Режим доступа : для пользователей научной библиотеки. – Текст : электронный.

7.2. Образовательный портал УлГУ. – URL: <http://edu.ulsu.ru.> – Режим доступа : для зарегистр. пользователей. – Текст : электронный.

Согласовано:

зам. нач. УМОБ | Ключкова АВ | 09.06.2020г.
 Должность сотрудника УИТиТФИО ФИО Подпись дата

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

12. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ:

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.

Аудитории укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории. Для проведения занятий лекционного типа предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации. Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду.

13. СПЕЦИАЛЬНЫЕ УСЛОВИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

В случае необходимости, обучающимся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья (по заявлению обучающегося) могут предлагаться одни из следующих вариантов восприятия информации с учетом их индивидуальных психофизических особенностей:

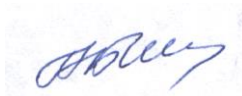
– для лиц с нарушениями зрения: в печатной форме увеличенным шрифтом; в форме электронного документа; в форме аудиофайла (перевод учебных материалов в аудиоформат); в печатной форме на языке Брайля; индивидуальные консультации с привлечением тифлосурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями слуха: в печатной форме; в форме электронного документа; видеоматериалы с субтитрами; индивидуальные консультации с привлечением сурдопереводчика; индивидуальные задания и консультации;

– для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме; в форме электронного документа; в форме аудиофайла; индивидуальные задания и консультации.

В случае необходимости использования в учебном процессе частично/исключительно дистанционных образовательных технологий, организация работы ППС с обучающимися с ОВЗ и инвалидами предусматривается в электронной информационно-образовательной среде с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

Разработчик




подпись


профессор

должность



Бобылева А.С.


ФИО

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

ЛИСТ ИЗМЕНЕНИЙ

№ п/п	Содержание изменения или ссылка на прилагаемый текст изменения	ФИО заведующего кафедрой, реализующей дисциплину/выпускающей кафедрой	Подпись	Дата
1	Внесение изменений в п.п. а) Список рекомендуемой литературы п. 11 «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» с оформлением приложения 1	Ширяева Н. В.		17.06.2021
2	Внесение изменений в п.п. в) Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы п. 11 «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» с оформлением приложения 2	Ширяева Н. В.		17.06.2021

Министерство науки и высшего образования РФ Ульяновский государственный университет	Форма	
Ф - Рабочая программа дисциплины		

Приложение 1

11. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

а) Список рекомендуемой литературы

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 370 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06049-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468760>

2. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.]; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/476045>

Дополнительная литература:

1. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 324 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13903-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467215>

2. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.]; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 232 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12508-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/476665>

3. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 374 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14746-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/486302>

4. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 471 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468988>

5. Фархутдинов, Р. Д. Налоговое право : учебное пособие для вузов / Р. Д. Фархутдинов. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 177 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-09261-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/474928>

Учебно-методическая литература:

1. Бобылева А. С. Финансовое право : методические указания по изучению дисциплины и организации самостоятельной работы студентов / А. С. Бобылева; УлГУ, ИЭиБ, Каф. финансов и кредита. - Ульяновск : УлГУ, 2019. - Загл. с экрана; Неопубликованный ресурс. - Электрон. текстовые дан. (1 файл : 683 КБ). - Текст : электронный. — URL: <http://lib.ulsu.ru/MegaPro/Download/MObject/1921>

Согласовано:

 /
  /
  /
 01.06.2024
 Должность сотрудника научной библиотеки ФИО подпись дата

