



**АВТОНОМНАЯ НЕКОММЕРЧЕСКАЯ ОРГАНИЗАЦИЯ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ИНСТИТУТ МЕЖДУНАРОДНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ СВЯЗЕЙ»**

INSTITUTE OF INTERNATIONAL ECONOMIC RELATIONS

Принят на заседании
Учёного совета ИМЭС
(протокол от 27 апреля 2023 г. № 9)

УТВЕРЖДАЮ
Ректор ИМЭС Ю.И. Богомолова
27 апреля 2023 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

по специальности

38.05.01 Экономическая безопасность

Направленность (профиль) «Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности»

Москва - 2023

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» входит в состав основной профессиональной образовательной программы высшего образования по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, специализация «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» и предназначена для обучающихся очной формы обучения.

Содержание

1. АННОТАЦИЯ К ДИСЦИПЛИНЕ.....	4
2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ.....	6
3. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН.....	11
4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	14
5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ.....	16
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	23
7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	26

1. АННОТАЦИЯ К ДИСЦИПЛИНЕ

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от № 293 от 14.04.2021.

Изучение дисциплины «Финансовое право» ориентировано на получение обучающимися знаний о базовых категориях, истории финансового права, его структуре. Данная дисциплина способствует формированию мировоззрения и ценностных установок личности, является исходной теоретической и методологической основой для получения и осмысления знаний по другим правовым дисциплинам.

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Настоящая дисциплина включена в учебные планы подготовки по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность и входит в обязательную часть Блока 1.

Дисциплина изучается на 2 курсе в 3 семестре.

Цели и задачи дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовое право» является изучение основополагающих институтов, норм и положений финансового права и финансового законодательства. Особое внимание уделяется, основным теоретическим и практическим подходам к построению эффективной системы корпоративного управления в компаниях.

Задачи дисциплины:

- сформировать у обучающихся знания о правовых основах денежного обращения и расчетов, валютного регулирования и валютного контроля;
- сформировать у обучающихся навыки совершения юридических действий в точном соответствии с финансовым законодательством;
- сформировать у обучающихся навыки консультирования по вопросам финансового права;
- сформировать у обучающихся знания о финансовой системе;
- сформировать у обучающихся знания о финансовом праве и его месте в системе права;
- сформировать у обучающихся знания о финансовых правоотношениях;
- сформировать у обучающихся знания о финансово-правовой ответственности и возможностях кибер-судей;
- сформировать у обучающихся знания о финансовом контроле;

- сформировать у обучающихся знания о бюджетном праве;
- сформировать у обучающихся знания о правовом режиме

государственных внебюджетных фондах;

- сформировать у обучающихся знания о цифровых технологиях в налоговом праве;

- сформировать у обучающихся знания об обязательном страховании;

- сформировать у обучающихся знания о банковском праве;

- сформировать у обучающихся знания о правовом режиме финансовой организации.

2. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ, СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций, предусмотренных образовательной программой.

Результаты освоения ООП (содержание компетенций)	Код компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенций	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине			Формы образовательной деятельности
			выпускник должен знать	выпускник должен уметь	выпускник должен иметь практический опыт	
Способен осуществлять сбор, анализ и использование данных хозяйственного, налогового и бюджетного учетов, учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности в целях оценки эффективности и прогнозирования финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующего субъекта, а также выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков.	ОПК-2	ОПК-2.1 Понимает и соблюдает при решении поставленных задач нормы материального и процессуального права, регулирующие административные, финансовые, бюджетные и налоговые отношения в целях осуществления внутреннего контроля, выявления и оценки внутренних и внешних рисков и угроз, а также предупреждения	содержание норм права, регулирующих отношения, связанные с образованием и расходованием публичных финансов (фондов) денежных средств государства и местного самоуправления), необходимых для реализации публичных функций, элементы финансовой системы, содержание и структуру финансовых правоотношений, порядок наступления финансово-правовой ответственности, особенности и содержание финансового контроля, связь права с бюджетным правом,	квалифицировать факты и обстоятельства, связанные с образованием и расходованием публичных финансов (фондов) денежных средств государства и местного самоуправления), необходимых для реализации публичных функций	решения задач профессиональной деятельности в сфере налоговых отношений и деятельности по формированию и исполнению бюджетов различного уровня	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа

	содержание правового режима государственных внебюджетных фондов, цифровые технологии в налоговом праве, особенности и значение обязательного страхования, особенности валютного регулирования, содержание правового режима финансов организаций			
ОПК-2.2 Выбирает оптимальные способы ведения бухгалтерского учета и формирует учетную политику экономического субъекта на основе анализа структуры рассматриваемой нормы права, устанавливает её системные связи с другими нормами права, социальное значение нормы, цели её создания и условия применения, формирует в соответствии с установленны	источники, логическую и фактическую структуру, виды норм финансового права, их социальное назначение, цели, задачи и функции, детерминированные регулируемым и общественным отношениями, место и роль отрасли права в системе права	устанавливать связь норм финансового права с нормами иных отраслей права.	критики подлинности норм финансового права.	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа

<p>ми правилами числовые показатели в отчетах, входящих в состав бухгалтерской (финансовой), налоговой, статистической отчетности, обосновывает принятые экономическим субъектом решения при проведении экономического анализа, финансового анализа, внутреннего контроля,</p>				
<p>ОПК-2.3 Осуществляет организацию, координацию и контроль процесса формирования информации в системе хозяйственного, бюджетного, налогового, бухгалтерского учета; формирование числовых показателей бухгалтерской (финансовой) отчетности, налоговой отчетности, статистической отчетности; разъясняет смысл норм права, полно и доступно раскрывает содержание специальных юридических терминов, устанавливает</p>	<p>специальноюридические термины и категории, обозначающие правовые понятия, с помощью которых выражается и закрепляется содержание нормативноправовых предписаний, установленных нормами финансового права</p>	<p>раскрывать содержание специальных юридических терминов, присущих финансовому праву.</p>	<p>разъяснения содержания норм финансового права.</p>	<p>Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа</p>

		смысловую и грамматическую структуру нормативного текста обеспечение представления бухгалтерской (финансовой) отчетности, налоговой отчетности, статистической отчетности в соответствии с законодательством Российской Федерации				
Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая и противоправное поведение.	ОПК-5	ОПК-5.1 владеет знаниями национальных и международных баз данных, необходимых для поиска информации об экономических явлениях и процессах	основные принципы и нормы финансового права, необходимые для поиска информации об экономических явлениях и процессах	использовать знание общих принципов и норм финансового права для поиска информации об экономических явлениях и процессах	применения знания общих принципов и норм финансового права для поиска информации об экономических явлениях и процессах	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа
		ОПК-5.2 использует национальные и международные базы данных для поиска статистической информации и решения профессиональных задач	основные принципы и нормы финансового права, необходимые для поиска статистической информации и решения профессиональных задач	использовать знание общих принципов и норм финансового права для поиска статистической информации и решения профессиональных задач	применения знания общих принципов и норм финансового права для поиска статистической информации и решения профессиональных задач	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа
		ОПК-5.3 применяет общие или специализированные пакеты прикладных программ, предназначенные для	основные принципы и нормы финансового права, необходимые для компетентного применения	использовать знание общих принципов и норм финансового права для компетентного применения общих и	применения знания общих принципов и норм финансового права для компетентного применения общих и специализированных прикладных	Контактная работа: Лекции Практические занятия Самостоятельная работа

		ных для решения профессиона льных задач	общих и специализиров анных прикладных программ, предназначенн ых для решения профессиональ ных задач	специализирова нных прикладных программ, предназначенн ых для решения профессиональ ных задач	программ, предназначенн ых для решения профессиональ ных задач	
--	--	--	---	--	--	--

3. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

Наименование тем	Контактная работа обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий)								Самостоятельная работа обучающихся	ТКУ / балл Форма ПА	
	Лекции	Семинары	Практикум по решению задач	Ситуационный практикум	Мастер-класс	Лабораторный практикум	Тренинг	Дидактическая игра			Из них в форме практической подготовки
Очная форма											
Тема 1. Финансовая система	2		2						-	5	Эссе /2 Отчет по практикуму по решению задач /3
Тема 2. Финансовое право и его место в системе права	2		2						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
Тема 3. Финансовые правоотношения	6		2						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
Тема 4. Финансово-правовая ответственность. Возможности киберсудей.	6	2	2						-	5	Доклад /2 Отчет по практикуму по решению задач /3
Тема 5. Финансовый контроль	6	2	2						-	5	Доклад /2 Отчет по практикуму по решению задач /3
Тема 6. Бюджетное право	4		2						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2

<i>Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов</i>	2		2						-	10	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
<i>Тема 8. Налоговое право и цифровые технологии в налоговом праве</i>	2		4						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
<i>Тема 9. Обязательное страхование</i>	2		4						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
<i>Тема 10. Банковское право</i>	2		4						-	5	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
<i>Тема 11. Валютное регулирование</i>	2		4						-	12	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
<i>Тема 12. Правовой режим финансов организаций</i>	2		4						-	1	Отчет по практикуму по решению задач /3 Тестовое задание /2
Всего: /сем.	38	4	34						-	77	100 (60 ТКУ+40 ПА)
Контроль, час / сем.	27										Экзамен
Объем дисциплины (в академических часах) /сем.	180										
Объем дисциплины (в зачетных единицах) /сем.	5										

4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Тема 1. Финансовая система.

1. Понятие финансов.
2. Характеристика публичных и частных финансов.
3. Финансовая система Российской Федерации.
4. Финансовая политика государства.

Тема 2. Финансовое право и его место в системе права.

1. Понятие финансового права.
2. Предмет и методы финансового права.
3. Принципы финансового права.
4. Источники финансового права.

Тема 3. Финансовые правоотношения.

1. Общая характеристика и виды финансово-правовых норм.
2. Финансовые правоотношения: понятие, особенности и классификация.
3. Субъекты финансового права.
4. Защита и восстановление прав субъектов финансового права.

Тема 4. Финансово-правовая ответственность. Возможности кибер-судей.

1. Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности.
2. Понятие и юридические признаки финансово-правового правонарушения.
3. Общая характеристика финансово-правовых санкций.
4. Возможности кибер-судей.

Тема 5. Финансовый контроль.

1. Понятие финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Правовой статус Счетной палаты Российской Федерации.
4. Правовой статус Министерства финансов Российской Федерации.

Тема 6. Бюджетное право.

1. Понятие бюджетного права, его место в системе права.
2. Бюджетное устройство Российской Федерации.
3. Принципы бюджетной системы.
4. Правовое регулирование бюджетного процесса.
5. Способы бюджетного финансирования.

Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов.

1. Специализированные государственные и муниципальные целевые денежные фонды: понятие, виды, общая характеристика.
2. Пенсионный фонд Российской Федерации.
3. Фонд социального страхования Российской Федерации.
4. Фонды обязательного медицинского страхования Российской Федерации.

Тема 8. Налоговое право и цифровые технологии в налоговом праве.

1. Налоговая система Российской Федерации: понятие.
2. Налоговая система Российской Федерации: структура
3. Виды налогов и сборов в Российской Федерации.
4. Цифровые технологии в налоговом праве.

Тема 9. Обязательное страхование.

1. Понятие страхования как разновидности финансовой деятельности.
2. Общая характеристика страхования как разновидности финансовой деятельности
3. Организационно-правовое обеспечение страховой деятельности.
4. Виды и объекты страхования.

Тема 10. Банковское право.

1. Понятие банковской деятельности.
2. Правовая характеристика банковской деятельности.
3. Правовое положение кредитных организаций.
4. Порядок создания и регистрации коммерческого банка.

Тема 11. Валютное регулирование.

1. Понятие валютного права и его место в системе финансового права.
2. Понятие валюты.
3. Понятие валютных ценностей
4. Понятие, виды и принципы проведения валютных операций.

Тема 12. Правовой режим финансов организаций.

1. Понятие и специфика финансов государственных предприятий.
2. Понятие и специфика финансов муниципальных предприятий
3. Правовой режим фонда основных средств государственных и муниципальных предприятий.
4. Правовой режим формирования валового дохода предприятий.

5. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

В процессе изучения данной дисциплины используются такие виды учебной работы, как: лекции, практикумы по решению задач, семинары, а также различные виды самостоятельной работы обучающихся по заданию преподавателя, направленные на развитие навыков использования профессиональной лексики, закрепление практических профессиональных компетенций, поощрение интеллектуальных инициатив.

Методические указания для обучающихся при работе над конспектом лекций во время проведения лекции

Лекция – это систематическое, последовательное, монологическое изложение преподавателем учебного материала, как правило, теоретического характера.

В процессе лекций рекомендуется вести конспект, что позволит впоследствии вспомнить изученный учебный материал, дополнить содержание при самостоятельной работе с литературой, подготовиться к экзамену.

Следует также обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт в ораторском искусстве. Желательно оставить в рабочих конспектах поля, на которых делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных теоретических положений.

Методические указания для обучающихся по подготовке к эссе

Эссе - это форма текущего контроля, представляющая собой прозаическое сочинение небольшого объема и свободной композиции, выражающее индивидуальные впечатления и соображения по конкретному поводу или вопросу и заведомо не претендующее на определяющую или исчерпывающую трактовку предмета.

Структура эссе определяется предъявляемыми к нему требованиями:

1. мысли автора эссе по проблеме излагаются в форме кратких тезисов (Т).
2. мысль должна быть подкреплена доказательствами - поэтому за тезисом следуют аргументы (А).

Аргументы - это факты, явления общественной жизни, события, жизненные ситуации и жизненный опыт, научные доказательства, ссылки на мнение ученых и др. Лучше приводить два аргумента в пользу каждого тезиса: один аргумент кажется неубедительным, три аргумента могут "перегрузить"

изложение, выполненное в жанре, ориентированном на краткость и образность.

Таким образом, эссе приобретает кольцевую структуру (количество тезисов и аргументов зависит от темы, избранного плана, логики развития мысли):

вступление

тезис, аргументы

тезис, аргументы

тезис, аргументы заключение.

При написании эссе важно также учитывать следующие моменты:

1. Вступление и заключение должны фокусировать внимание на проблеме (во вступлении она ставится, в заключении - резюмируется мнение автора).

2. Необходимо выделение абзацев, красных строк, установление логической связи абзацев: так достигается целостность работы.

3. Стиль изложения: эссе присущи эмоциональность, экспрессивность, художественность. Специалисты полагают, что должный эффект обеспечивают короткие, простые, разнообразные по интонации предложения, умелое использование "самого современного" знака препинания - тире.

Методические указания для обучающихся по подготовке доклада

Доклад - это форма текущего контроля успеваемости, включающая самостоятельную работу обучающегося по подготовке доклада и аудиторную работу – выступление перед аудиторией.

Темы докладов, как правило, предлагает преподаватель, но обучающийся может сформулировать тему доклада самостоятельно и, согласовав её с преподавателем, затем выступить с докладом по ней.

Структура доклада должна включать:

- введение, -

основную часть, -

заключение.

В введении доклада рекомендуется сформулировать проблему (1-3 предложения), рассматриваемую в рамках доклада и обосновать актуальность проблемы (ответить на вопрос о том, почему сформулированную проблему нужно решать, т.е. какие негативные последствия могут возникнуть, если проблему не решить).

В основную часть доклада помимо рекомендуется включить:

1. Анализ теории по теме доклада, в первую очередь – анализ понятийно-категориального аппарата (какие есть основные понятия и категории по теме доклада, какие закреплены законодательно, а какие нет; достаточно ли существующего понятийно-категориального аппарата;

достаточно выверен понятийно-категориальный аппарат, есть ли в нем противоречия и пробелы).

2. Анализ правоприменительной практики по теме доклада (какие есть интересные правовые позиции судей, должностных лиц, органов власти, изложенные в судебных решениях, письмах, инструкциях, положениях, рекомендациях и т.д.).

3. Анализ отечественного и зарубежного опыта решения выявленных проблем:

- как предлагают решить проблему в России,
- как предлагают решить проблему за рубежом (или как ужершили).

4. Предложения по решению проблемы, которые могут быть как исключительно оригинальными, так и построенными на основе позиций исследователей. Предлагаемые способы решения проблем должны быть аргументированными и носить конкретный характер (например, содержать конкретные формулировки текста статей, которые предлагается включить в текст закона).

Тезисы, излагаемые в основной части доклада, рекомендуется иллюстрировать фактическими данными, в т.ч. приводить статистические данные и иные данные, имеющие количественные и качественные показатели, подготовленные авторитетными организациями и учеными.

Заключение, как правило, включает выводы по теме доклада, т.е. тезисное изложение ключевых положений доклада, в первую очередь, предложений или направлений по решению выявленных проблем.

Выводы рекомендуется сформулировать кратко и исчерпывающе.

Докладчик в целом должен:

- хорошо ориентироваться в содержании доклада,
- владеть понятийно-категориальным аппаратом по теме доклада,
- подтверждать тезисы доклада примерами отечественной и зарубежной правоприменительной практики, ссылками на нормативноправовые акты,

□ иллюстрировать доклад презентационными материалами и, по возможности, разработочными материалами, которые должны не дублировать, а дополнять выступление докладчика. Иллюстрации в презентации должны быть достаточными, но не чрезмерными, способствовать донесению до аудитории информации, напрямую относиться к теме доклада. Используемые картинки не должны носить абстрактный характер. В презентации желательно наличие графиков и таблиц.

□ быть готов ответить на вопросы аудитории по содержанию доклада.

Методические указания для обучающихся по выполнению практикумов по решению задач

Практикум по решению задач – это форма текущего контроля, предполагающая решение обучающимися практических задач предметной области с целью выработки навыков их решения.

Цель решения задач в рамках практикума – формирование умений действовать в социально-значимой ситуации. Назначение практикоориентированных задач – “окунуть” в решение “жизненной” задачи.

Текст задачи, как правило, описывает реально существующую, житейскую ситуацию. Следовательно, как и описание любой жизненной ситуации, задачный текст, как правило, “зашумлен”, избыточен, то есть имеет ряд подробностей, не относящихся к сути задачи. Текст задачи, чаще всего, не указывает на способы и средства ее решения.

Перед выполнением практикума по решению задач необходимо изучить материал лекции и рекомендованную преподавателем литературу. При выполнении практикума по решению задач необходимо аргументировать ответы на вопросы ссылками на нормы права. Ответы должны быть максимально полными и исчерпывающими, содержать авторское мнение по существу вопроса и грамотное применение профессиональной терминологии.

Методические указания для обучающихся по подготовке к решению тестовых заданий

Тестирование – это форма текущего контроля, состоящая из системы тестовых заданий, стандартизированной процедуры проведения, обработки и анализа результатов. Тестирование проводится после освоения одной или нескольких тем. Тестовые задания составлены к ключевым понятиям, основным разделам, важным терминологическим категориям изучаемой дисциплины.

Для подготовки к тесту необходимо выучить терминологический аппарат, понимать смысл научных категорий и уметь их использовать в профессиональной лексике.

Методические указания для обучающихся при работе на семинаре

Семинары реализуются в соответствии с рабочим учебным планом при последовательном изучении тем дисциплины.

В ходе подготовки к семинарам обучающемуся рекомендуется изучить основную литературу, ознакомиться с дополнительной литературой, новыми публикациями в периодических изданиях: журналах, газетах и т.д. При этом следует учесть рекомендации преподавателя и требования учебной программы. Рекомендуется также дорабатывать свой конспект лекции, делая в нем соответствующие записи из литературы, рекомендованной преподавателем и предусмотренной учебной программой. Следует подготовить тезисы для выступлений по всем учебным вопросам, выносимым на семинар. Готовясь к докладу или реферативному сообщению, обучающийся

может обращаться за методической помощью к преподавателю. Заканчивать подготовку следует составлением плана (конспекта) по изучаемому материалу (вопросу). Это позволяет составить концентрированное, сжатое представление по изучаемым вопросам.

В ходе семинара обучающийся может выступать с заранее подготовленным докладом. Также он должен проявлять активность при обсуждении выступлений и докладов одногруппников.

Поскольку активность обучающегося на семинарских занятиях является предметом контроля его продвижения в освоении курса, подготовка к семинарским занятиям требует ответственного отношения. Не допускается выступление по первоисточнику – необходимо иметь подготовленный письменный доклад, оцениваемый преподавателем наряду с устным выступлением. Не допускается также и распределение вопросов к семинару среди обучающихся группы, в результате которого отдельный обучающийся является не готовым к конструктивному обсуждению «не своего» вопроса. Все вопросы к семинару должны быть письменно проработаны каждым обучающимся.

Методические указания для обучающихся по организации самостоятельной работы

Самостоятельная работа обучающихся направлена на самостоятельное изучение отдельных тем/вопросов учебной дисциплины.

Самостоятельная работа является обязательной для каждого обучающегося, ее объем по дисциплине определяется учебным планом.

При самостоятельной работе обучающиеся взаимодействуют с рекомендованными материалами при минимальном участии преподавателя.

Работа с литературой (конспектирование)

Самостоятельная работа с учебниками, учебными пособиями, научной, справочной и популярной литературой, материалами периодических изданий и Интернета, статистическими данными является наиболее эффективным методом получения знаний, позволяет значительно активизировать процесс овладения информацией, способствует более глубокому усвоению изучаемого материала, формирует у обучающихся свое отношение к конкретной проблеме.

Изучая материал по учебной книге (учебнику, учебному пособию, монографии, и др.), следует переходить к следующему вопросу только после полного уяснения предыдущего, фиксируя выводы и вычисления (конспектируя), в том числе те, которые в учебнике опущены или на лекции даны для самостоятельного вывода.

Особое внимание обучающийся должен обратить на определение основных понятий курса. Надо подробно разбирать примеры, которые поясняют определения. Полезно составлять опорные конспекты.

Выводы, полученные в результате изучения учебной литературы, рекомендуется в конспекте выделять, чтобы при перечитывании материала они лучше запоминались.

При самостоятельном решении задач нужно обосновывать каждый этап решения, исходя из теоретических положений курса.

Вопросы, которые вызывают у обучающегося затруднение при подготовке, должны быть заранее сформулированы и озвучены во время занятий в аудитории для дополнительного разъяснения преподавателем.

Навигация для обучающихся по самостоятельной работе в рамках изучения дисциплины

Наименование темы	Вопросы, вынесенные на самостоятельное изучение	Формы самост. работы	Форма контроля
<i>Тема 1. Финансовая система</i>	Финансовая политика государства.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка эссе, практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму	Эссе Отчет по практикуму по решению задач
<i>Тема 2. Финансовое право и его место в системе права</i>	Источники финансового права.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 3. Финансовые правоотношения</i>	Защита и восстановление прав субъектов финансового права.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание

Наименование темы	Вопросы, вынесенные на самостоятельное изучение	Формы самост. работы	Форма контроля
		Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	

<i>Тема 4. Финансово-правовая ответственность. Возможности киберсудей.</i>	Общая характеристика финансово-правовых санкций.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка доклада, практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму	Доклад Отчет по практикуму по решению задач
<i>Тема 5. Финансовый контроль</i>	Правовой статус Министерства финансов Российской Федерации.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к докладу, практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму	Доклад Отчет по практикуму по решению задач
<i>Тема 6. Бюджетное право</i>	Способы бюджетного финансирования.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов</i>	Фонды обязательного медицинского страхования Российской Федерации.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 8. Налоговое право и цифровые технологии в налоговом праве</i>	Цифровые технологии в налоговом праве.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
Наименование темы	Вопросы, вынесенные на самостоятельное изучение	Формы самост. работы	Форма контроля
		по практикуму подготовка к тесту	

<i>Тема 9. Обязательное страхование</i>	Виды и объекты страхования.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 10. Банковское право</i>	Порядок создания и регистрации коммерческого банка.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 11. Валютное регулирование</i>	Понятие, виды и принципы проведения валютных операций.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание
<i>Тема 12. Правовой режим финансов организаций</i>	Правовой режим формирования валового дохода предприятий.	Работа с литературой, включая ЭБС, источниками в сети Internet, подготовка к практикуму по решению задач, , подготовка отчета по практикуму подготовка к тесту	Отчет по практикуму по решению задач Тестовое задание

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ И УЧЕБНОМЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

6.1. Перечень основной и дополнительной литературы

Основная литература:

1. Издательство Юрайт, 2021. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/476045>
2. Финансовое право. Практикум : учебное пособие для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 300 с. —

(Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08794-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469296>

Дополнительная 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 // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468760>

2. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 324 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-53413903-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467215>

6.2. Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети«Интернет»

№ п/п	Наименование ресурса	Ссылка
1.	Собрание законодательства Российской Федерации	http://www.szrf.ru/szrf
2.	Конституционный Суд Российской Федерации	http://www.ksrf.ru
3.	Президент Российской Федерации	http://www.kremlin.ru
4.	Правительство Российской Федерации	http://government.ru
5.	Официальная Россия. Сервер органов государственной власти Российской Федерации.	http://www.gov.ru
6.	Государственная Дума Федерального Собрания Российской Федерации	http://www.duma.gov.ru
7.	Российская национальная библиотека.	http://www.nlr.ru
8.	Сайт МВД РФ	http://www.mvd.ru/
9.	Министерство юстиции Российской Федерации	http://www.minjust.ru
10.	Сайт Следственного комитета РФ	http://sledcom.ru/
11.	Сайт Генеральной прокуратуры РФ	http://genproc.gov.ru/

6.3. Описание материально-технической базы

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает в себя:

Учебный кабинет

Учебная аудитория для проведения учебных занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, предусмотренных образовательной программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации Основное оборудование: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), стол преподавателя,

стул преподавателя; учебно-наглядные пособия (комплекты плакатов по дисциплине, набор раздаточных дидактических материалов);

Технические средства обучения: персональный компьютер; набор демонстрационного оборудования (проектор, экран);

Помещения для самостоятельной работы

Специализированная мебель (столы, стулья), стол преподавателя, стул преподавателя, персональные компьютеры с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Института.

6.4. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, в том числе комплект лицензионного программного обеспечения, электронно-библиотечные системы, современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Обучающиеся обеспечены доступом к электронной информационно-образовательной среде Института из любой точки, в которой имеется доступ к сети «Интернет», как на территории организации, так и вне ее.

При проведении образовательного процесса по дисциплине необходимо наличие:

лицензионное программное обеспечение:

□ Microsoft Windows 7 pro;

□ Операционная система Microsoft Windows 10 pro;

□ Операционная система Microsoft Windows Server 2012 R2;

□ Программное обеспечение Microsoft Office Professional 13;

□ Программное обеспечение Microsoft Office Professional 16;

□ Комплексная Система Антивирусной Защиты Kaspersky Total Security для бизнеса Russian Edition

лицензионное программное обеспечение отечественного производства:

□ Антивирусная программа Dr.Web; *свободно-распространяемое программное обеспечение:*

□ 7-ZIP – архиватор <https://7-zip.org.ua/ru/>

□ Inkscape – векторный графический редактор <https://inkscape.org/ru/o-programme/>

□ Gimp – растровый графический редактор <http://www.progimp.ru/>
электронно-библиотечная система:

□ Электронная библиотечная система (ЭБС) «Университетская библиотека ONLINE» <http://biblioclub.ru/>

• Электронно-образовательная система ЮРАЙТ <https://urait.ru/>
современные профессиональные базы данных:

• Официальный интернет-портал базы данных правовой информации
<http://pravo.gov.ru>.

□ Портал Единое окно доступа к образовательным ресурсам
<http://window.edu.ru/> *информационные справочные системы:*

□ Портал Федеральных государственных образовательных стандартов
 высшего образования <http://fgosvo.ru>.

□ Компьютерная справочная правовая система «КонсультантПлюс»
 (<http://www.consultant.ru/>)

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

7.1. Описание оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости в процессе освоения дисциплины

№ п/п	Форма учебного занятия, по которому проводится ТКУ / оценочное средство	Шкала и критерии оценки, балл
1.	Эссе	Эссе должно отвечать следующим требованиям: 1. терминологический аппарат применяется корректно, отсутствует подмена одного термина другим; 2. мысли автора подкреплены доказательствами и примерами; 3. вступление и заключение фокусируют внимание на проблеме (во вступлении она ставится, в заключении - резюмируется мнение автора); 4. отсутствуют фактологические ошибки; 5. отсутствуют логические ошибки, в тексте прослеживается причинно-следственная связь. 2 балла – эссе отвечает всем требованиям. 1 балла – эссе не отвечает одному или двум требованиям. 0 баллов – эссе не отвечает четырьмя и более требованиями.
2.	Практикум по решению задач	Отчет по практикуму. Решение задания, выполненного в рамках практикума по решению задач должно отвечать следующим требованиям: 1. терминологический аппарат применяется корректно, отсутствует подмена одного термина другим; 2. ответы на вопросы задания аргументированы ссылками на конкретные статьи нормативных правовых актов; 3. отсутствуют фактологические ошибки;
№ п/п	Форма учебного занятия, по которому проводится ТКУ / оценочное средство	Шкала и критерии оценки, балл

		<p>4. отсутствуют логические ошибки, в ответах на вопросы прослеживается причинно-следственная связь,</p> <p>5. ответы на вопросы исчерпывающие и полные.</p> <p>3 балла – решение задачи отвечает всем требованиям. 2 балла – решение задачи не отвечает одному требованию. 1 балл – решение задачи не отвечает двум или трем требованиям. 0 баллов – решение задачи не отвечает четырем и более требованиям.</p>
3.	Доклад	<p>Доклад должен отвечать следующим требованиям:</p> <p>1. докладчик хорошо ориентируется в содержании доклада; 2. терминологический аппарат применяется докладчиком корректно, отсутствует подмена одного термина другим; 3. докладчик подтверждает тезисы доклада примерами отечественной и зарубежной правоприменительной практики, ссылками на нормативно-правовые акты; 4. докладчик иллюстрирует доклад презентацией, иллюстрации в презентации достаточные, но не чрезмерные и способствуют донесению до аудитории информации, напрямую относятся к теме доклада, не носят абстрактный характер; 5. докладчик отвечает на вопросы аудитории по содержанию доклада.</p> <p>2 балла – доклад отвечает всем требованиям. 1 балл – доклад не отвечает двум-четырем требованиям. 0 баллов – доклад полностью не отвечает требованиям.</p>
4.	Тестовые задания	<p>Выбор одного или нескольких правильных ответов, выполнение заданий на соотнесение, вставку пропущенного слова и иных тестовых заданий.</p> <p>2 балла – от 76 до 100% правильных ответов 1 балл – от 50 до 75% правильных ответов 0 баллов – менее 50% правильных ответов</p>

Типовые контрольные задания или иные материалы в рамках текущего контроля успеваемости

Примерные тестовые задания

1. Предмет финансового права не охватывает следующие отношения, возникающие
 - а) в процессе образования денежных средств,
 - б) в процессе распределения денежных средств;
 - в) в процессе использования денежных средств;
 - г) в процессе обмена денежных средств для решения публичных задач.

2. Расставьте в правильной последовательности этапы формирования федерального бюджета:
 - а) рассмотрение проекта бюджета
 - б) составление проекта бюджета
 - в) отчет об исполнении бюджета

г) исполнение бюджета Ответ:

3. Расставьте в определенной последовательности основные элементы дефицита бюджета:

а) расходы бюджета, полученные в течение финансового года, направленные в порядке, определенным Бюджетным кодексом РФ на финансирование текущих расходов

б) дополнительные расходы бюджета, возникшие по причине принятия органами власти другого уровня решения, вследствие которого увеличились расходы бюджета другого уровня

в) превышение расходов бюджета над его доходами

г) расходы бюджета, которые государство вынуждено осуществлять за счет бюджетов внебюджетных фондов по причине чрезвычайных происшествий в стране

Ответ. _____

4. ... метод не является основой методологии бюджетного права

а) императивный метод;

б) метод диспозитивный;

в) конспиративный метод;

г) метод бюджетно-правового регулирования.

5. К актам, регулирующим бюджетные отношения, принятым представительными органами местного самоуправления, не относятся...

а) указы глав муниципальных образований

б) уставы муниципальных образований

в) собственно акты, регулирующие бюджетные отношения.

г) постановления правительства субъекта Российской Федерации.

д) определения арбитражных судов.

6. Принцип _____ предполагает закрепление соответствующих видов доходов (полностью или частично) и полномочий по осуществлению расходов за органами государственной власти РФ, органами государственной власти субъектов РФ и органами местного самоуправления.

7. Бюджетный процесс – это ...

а) регламентируемая нормами права деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов, утверждению и

исполнению бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также по контролю за их исполнением

б) способ исполнения бюджета по доходной и расходной части, а также порядок применения мер ответственности за нарушения установленного порядка в сфере финансовой деятельности

в) определенный Бюджетным кодексом РФ способ взаимодействия бюджетов и внебюджетных фондов в рамках функционирования бюджетной системы

г) порядок подготовки проектов бюджетов, их утверждения, а также государственного управления бюджетной деятельностью и применения мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства РФ.

8. Установите соответствие:

А. Вид денежного пособия местным органам власти со стороны государства, выделяемого на определенный срок на конкретные цели; в отличие от дотации подлежат возврату в случае нецелевого использования или использования не в установленные ранее сроки	В. Дотации
Б. бюджетные средства предоставляемые бюджету иного уровня бюджетной системы РФ или юридическому лицу, на безвозмездной и безвозвратной основах для покрытия текущих расходов	Г. Субвенции

Ответ: _____

9. Научно-техническое предприятие «Колизей», являясь бюджетным учреждением, на основании договора купли-продажи произвело закупку необходимого оборудования для производственных целей на сумму 500 000 р. Все оборудование было оприходовано по Книге учета материальных ценностей. Есть ли нарушения в действиях бюджетного учреждения как участника бюджетных правоотношений? Дайте анализ сложившейся ситуации.

Ответ: _____

10. Орган валютного контроля обратился в Арбитражный суд с иском к ПАО «Крон» - резиденту РФ – о применении санкций за нарушение валютного законодательства. Истец требовал зачислить часть суммы непосредственно на счета подразделений ВЭК России. Оцените правомерность исковых требований. Предложите вариант решения суда.

Ответ: _____

Примерные темы эссе

1. Законопроектная деятельность Правительства РФ.
2. Способы аккумуляции денежных средств государством.
3. Способы распределения денежных средств государством.
4. Улучшение качества администрирования доходов бюджетной системы и условий ведения бизнеса.
5. Обеспечение растущих потребностей бюджета в заемных ресурсах и развитие финансовых рынков.
6. Развитие системы финансового посредничества.
7. Полномочия Федерального Собрания РФ в бюджетном процессе.
8. Полномочия Счетной палаты РФ в бюджетном процессе.
9. Полномочия Министерства финансов РФ в бюджетном процессе.
10. Виды пенсий в РФ.
11. Виды пособий в РФ.
12. Права застрахованных лиц в области обязательного медицинского страхования.
13. Упрощенная система налогообложения в РФ.
14. Единый сельскохозяйственный налог.
15. Налог на вмененный доход.
16. Обязательное пенсионное страхование в РФ.
17. Обязательное социальное страхование в РФ.
18. Обязательное медицинское страхование в РФ.
19. Универсальный банк как кредитная организация.
20. Специализированный банк как кредитная организация.
21. Небанковские кредитные организации.
22. Субъекты валютных правоотношений.
23. Валютный контроль.
24. Международные расчеты.
25. ЦБ РФ как орган валютного контроля.
26. Правовое регулирование прибыли государственного предприятия.
27. Правовое регулирование прибыли муниципального предприятия.
28. Особенности валового дохода предприятия.

Примерные темы доклада

1. Что является финансами?
2. Функции финансов.
3. Деньги, финансы и кредит, их взаимосвязь.
4. Что представляет собой финансовая система государства?
5. Финансовая система РФ, ее основные звенья (институты).

6. Финансовая система страны и система государственных (муниципальных) финансовых органов: соотношение понятий.
7. Каковы основные направления финансовой политики?
8. Назовите субъектов финансово-правовой политики?
9. Публичные и частные финансы.
10. Финансовая деятельность государства (публичной власти), ее методы.
11. Понятие финансового права как отрасли права.
12. Становление финансового права РФ как самостоятельной отрасли права, его место в системе отраслей права РФ.
13. Предмет финансового права. Отношения, связанные с финансовой деятельностью государства и местного самоуправления: их виды, особенности, состав участников.
14. Методы правового регулирования, используемые финансовым правом. Особенности применения императивного и диспозитивного методов в регулировании финансово-правовых отношений.
15. Принципы финансового права.
16. Система финансового права как отрасли права: общая и особенная части.
17. Построение особенной части финансового права: подотрасли, основные институты.
18. Система источников финансового права РФ, ее конституционные основы. Проблемы кодификации финансового права РФ. Особенности подзаконных актов как источников финансового права. Финансовое право и прецедент.
19. Понятие, особенности и виды финансово-правовых норм.
20. Структура финансово-правовой нормы, ее элементы.
21. Понятие финансового права как отрасли права.
22. Становление финансового права РФ как самостоятельной отрасли права, его место в системе отраслей права РФ.
23. Предмет финансового права.
24. Отношения, связанные с финансовой деятельностью государства и местного самоуправления: их виды, особенности, состав участников.
25. Методы правового регулирования, используемые финансовым правом.
26. Особенности применения императивного и диспозитивного методов в регулировании финансово-правовых отношений.
27. Система финансового права как отрасли права: общая и особенная части.
28. Построение особенной части финансового права: подотрасли, основные институты.
29. Система источников финансового права РФ, его конституционные основы.

30. Проблема кодификации финансового права РФ.
31. Особенности подзаконных актов как источников финансового права.
32. Финансовое право и прецедент.
33. Понятие, общая характеристика, особенности и виды финансово-правовых норм.
34. Понятие и особенности финансовых правоотношений.
35. Финансовое правоотношение: субъекты и участники, содержание, объект.
36. Классификация финансовых правоотношений.
37. Субъекты финансового права.
38. Финансово-правовой статус публично-правовых образований, коллективных субъектов (органов государственной власти, органов местного самоуправления, организаций и предприятий, прокуратуры, Конституционного Суда РФ), индивидуальных субъектов.
39. Защита и восстановление прав.
40. Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности.
41. Нормы-дефиниции: понятие, примеры, их значение.
42. Рекомендательные финансово-правовые нормы: понятие, примеры, значение.
43. Компетенционные финансово-правовые нормы: понятие, примеры, отличие от уполномочивающих, обязывающих и запрещающих (сравнительная характеристика).
44. Финансовая правоспособность физического лица: понятие, возраст, правовой статус (права и обязанности) физического лица как субъекта финансового права.
45. Финансовый контроль в РФ: понятие и роль, цель и задачи.
46. Органы, осуществляющие финансовый контроль в РФ. Их правовой статус.
47. Особенности парламентского контроля в РФ.
48. Полномочия Счетной палаты РФ как главного аудитора страны.
49. Правовой статус Министерства финансов в РФ.
50. Основные цели Министерства финансов в РФ, правовое регулирование деятельности.
51. Контрольная функция финансов как экономическая категория.
52. Финансовый контроль в публичном и частном хозяйстве, их взаимосвязь.
53. Принцип единства системы финансового контроля страны (публичного и частного, государственного и муниципального).
54. Функции финансового контроля.
55. Контроль законности и контроль эффективности.

56. Сферы и области финансового контроля: бюджетный, налоговый, за денежным обращением.
57. Правовые принципы финансового контроля.
58. Источники правового регулирования финансового контроля
59. Классификация финансового контроля: основания классификации.
60. Принципы организации муниципального и государственного финансового контроля.
61. Система и компетенция органов государственного и муниципального контроля.
62. Особенности системы финансового контроля в федеративном государстве.
63. Субъекты общегосударственного финансового контроля, их компетенция.
64. Характеристика внутривластного контроля, обоснование его связи с финансовой деятельностью государства и государственным финансовым контролем.
65. Что представляет собой государственный бюджет?
66. Сколько уровней включает бюджет РФ?
67. Что является предметом регулирования бюджетного права?
68. Каковы основные принципы бюджетного права?
69. Каковы основные стадии бюджетного процесса?
70. Что представляет собой бюджетный процесс?
71. Кто разрабатывает и принимает государственный бюджет РФ?
72. Что представляет собой бюджетное финансирование?
73. Каковы основные способы бюджетного финансирования?
74. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль (формы или виды, выделяемые по времени проведения контрольных мероприятий).
75. Приемы и способы финансового контроля, их традиционное деление на приемы и способы документального и фактического контроля по источнику информации.
76. Аналитические приемы и способы, их возрастающая значимость в условиях внедрения автоматических систем контроля и цифровизации экономики. Big data как новый источник информации, характерный для аналитических приемов и способов.
77. Понятие метода как устойчивой совокупности приемов и способов контроля.
78. Характеристика проверки и ревизии как методов финансового контроля. Риск-ориентированный подход при применении этих методов.
79. Правовая характеристика наблюдения как метода финансового контроля.

80. Правовая характеристика анализа (финансового анализа) как дополнительного (вспомогательного метода финансового контроля (на примере использования налоговыми органами автоматизированной информационной системы контроля «Налог-3», включая АСК «НДС-2»).

81. Что представляют собой государственные целевые внебюджетные фонды РФ?

82. Каковы основные виды государственных целевых внебюджетных фондов РФ?

83. Что в себя включает бюджет Пенсионный фонд России?

84. Что в себя включает бюджет Фонда социального страхования РФ?

85. Что в себя включает бюджет Фонда обязательного медицинского страхования РФ?

86. Каковы основные функции и задачи Пенсионного фонда России?

87. Каковы основные функции и задачи Фонда социального страхования РФ?

88. Каковы основные функции и задачи Фонда обязательного медицинского страхования РФ?

89. Кто входит в состав участников обязательного медицинского страхования?

90. В чем заключаются основные права застрахованных лиц в системе медицинского страхования?

91. Что представляет собой налоговая система РФ?

92. Что выражают принципы налогового права?

93. Каковы основные принципы налогового права?

94. Каковы основные виды налогов?

95. Какие налоги относятся к федеральным налогам?

96. Какие налоги относятся к региональным налогам?

97. Какие налоги относятся к местным налогам?

Типовые задания к практикумам по решениям задач

Практикум по решению задач № 1. Тема 1. Финансовая система

Задание 1

Министр финансов короля Людовика XIV Жан-Батист Кольбер защищал французскую промышленность от иностранной конкуренции, особенно голландской и английской. Его торговая политика наносила ярко выраженный протекционистский характер. В 1667 г. Кольбер опубликовал протекционистский таможенный штраф, удвоив пошлины на английское и голландское сукно (с 40 до 80 ливров на одну штуку сукна), увеличив в два раза сборы с галантерейных товаров (кружева, тесьма) и т.д.

К каким методам финансовой деятельности государства можно отнести указанные меры?

Задание 2

Внешэкономбанк был создан в 2007 г. в организационно-правовой форме государственной корпорации в целях финансирования приоритетных отраслей народного хозяйства. Основной формой достижения поставленных им целей является кредитование. Значительная часть кредитной денежной массы расходуется Внешэкономбанком на финансирование крупных инвестиционных проектов. Государственной корпорацией осуществляется финансовая поддержка субъектов малого и среднего бизнеса через выделение кредитов и займов банками, контролируруемыми Внешэкономбанком. В условиях экономического кризиса федеральным законом государственной корпорации предоставлено право выдавать субординированные кредиты коммерческим банкам на льготных условиях.

Можно ли отнести деятельность Внешэкономбанка к публичной финансовой деятельности?

Практикум по решению задач № 2. Тема 2. Финансовое право и его место в системе права

Задание 1

В январе 2019 г. в отделениях Сбербанка стали продаваться золотые монеты номиналом 50 руб.: в центре – рельефное изображение Государственного герба РФ, над ним вдоль канта надпись полукругом: «РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ», обрамленная с обеих сторон сдвоенными ромбами, внизу под гербом: слева – обозначение драгоценного металла и пробы, справа – содержание химически чистого металла и товарный знак монетного двора, внизу в центре в три строки надпись «БАНК РОССИИ», Монеты изготовлены на Московском и Санкт-Петербургском монетных дворах, отличаются высоким уровнем художественного обрамления и безукоризненным качеством чеканки.

Являются ли отношения по их продаже финансовыми? **Задание 2**

Студент 3-го курса юридического факультета Иванов И.И. решил приобрести новую модель популярного смартфона. Ни стипендии, ни ежемесячной помощи родителей ему не хватило. Тогда он решил занять недостающую сумму у одногруппника. Тот согласился дать займы, но попросил помочь ему в подготовке к экзамену.

Регулирует ли финансовое право возникшие между студентами отношения?

Практикум по решению задач № 3. Тема 3. Финансовые правоотношения

Задание 1

Пункт 3 ст. 56 НК РФ содержит норму о том, что льготы по федеральным налогам и сборам устраняются и отменяются НК РФ.

К какому виду можно отнести указанную норму – к охранительным или регулятивным нормам права?

Задание 2

Ведение деятельности организацией или ИП без постановки на учет в налоговом органе по основаниям, предусмотренным НК РФ, влечет взысканием штрафа в размере 10% от доходов, полученным в результате такой деятельности, но не менее 40 тыс. руб.

Охарактеризуйте данную норму НК РФ.

Практикум по решению задач № 4. Тема 4. Финансово-правовая ответственность. Возможности кибер-судей

Задание 1

Пункт 3 ст. 56 НК РФ содержит норму о том, что льготы по федеральным налогам и сборам устраняются и отменяются НК РФ.

Гражданину Б. было отказано в праве на регистрацию юридического лица по основаниям нецелесообразности его профильной направленности для социальных нужд населения района.

Правомерны ли действия администрации района? В какой суд вправе обратиться гражданин Б. в целях обжалования решения районной администрации?

Задание 2

Гражданин В. обратился в суд с исковым заявлением по поводу его неправильного увольнения.

Какой суд уполномочен рассматривать подобные иски? Должен ли истец в этом случае платить госпошлину?

Практикум по решению задач № 5. Тема 5. Финансовый контроль

Задание 1

Счетная палата РФ в ходе проведения контрольно-аналитических мероприятий по целевому и эффективному использованию средств, выделяемых из федерального бюджета, выявила злоупотребления в одном из НИИ. Было установлено систематическое нецелевое и незаконное

расходование выделяемых бюджетных средств. Заместитель профильного федерального министерства дал устное распоряжение о прекращении проводимой проверки.

Вопросы:

1. Какова юридическая сила данного распоряжения?
2. Какому органу государственной власти могут быть направлены итоговые результаты проверки Счетной палаты РФ?

Практикум по решению задач № 6. Тема 6. Бюджетное право

Задание 1

В знаменитом трактате Древней Индии «Артхашастра» в качестве основной цели государства указано пополнение казны. В трактате даже содержатся рекомендации, как это лучше сделать, среди них:

- в целях пополнения казны обвинять богатых людей и казнить их skonфискацией имущества;
- устраивать фальшивые чудеса в храмах и собирать деньги спаломников.

Вопросы:

1. К какому методу получения доходов можно отнести столь изощренные действия?

Задание 2

Государственная организация получила на безвозвратной и безвозмездной основе из средств федерального бюджета денежные средства, предназначенные для расширения производственных мощностей. Проверкой было установлено их неэффективное и нецелевое использование.

Вопросы:

1. Как называется такой способ бюджетного финансирования?
2. Какие меры юридического воздействия могут быть применены организации и ее должностным лицам?

Практикум по решению задач № 7. Тема 7. Правовой режим государственных внебюджетных фондов

Задание 1

Издательство заключило авторский договор с художником. Ежемесячно в пользу художника выплачивается гонорар за публикацию в научных журналах.

В период с января по ноябрь 2017 г. общая сумма начисленного авторского гонорара составила 325 000 руб. В бухгалтерию организации художник подал заявление на предоставление профессионального налогового

вычета, однако документально подтвердить расходы на создание своих результатов интеллектуального труда, осуществленные им в этом периоде, не смог.

Вычислите сумму взносов во внебюджетные фонды в отношении доходов, начисленных в пользу художника в указанный период. Укажите срок уплаты.

Задание 2

Индивидуальный предприниматель, зарегистрированный в Московской области, занимается розничной торговлей и переведен на уплату ЕНВД.

Известно следующее:

1. Выручка за январь 2017 г. в розничной торговле – 250 000 руб.;
2. Общий фонд заработной платы в январе 2017 г. равен 60 000 руб., прочие выплаты физическим лицам не производились;
3. Заработная плата работников – 16 000 руб.

Расходов на соцстрахование не было.

Рассчитайте отчисления во внебюджетные фонды за январь 2017 г.

Практикум по решению задач № 8. Тема 8. Налоговое право и цифровые технологии в налоговом праве

Задание 1

Вследствие тяжелого материального положения Иванов А. А. через 10 дней после наступления установленного срока уплаты налога на имущество физических лиц написал в налоговый орган заявление на предоставление отсрочки по уплате данного налога на срок 15 месяцев. Налоговый орган вынес положительное решение в отношении гражданина Иванова А. А., однако начислил пени на сумму неуплаченного налога за каждый день просрочки со дня, установленного для его уплаты, и до дня вступления этого решения в силу.

Оцените правовые последствия данного решения со ссылками на налоговое законодательство. Правомерно ли решение налогового органа?

Задание 2

В связи со смертью гражданина Петрова Н. Н. не были уплачены в установленный срок следующие налоги: земельный налог, налог на имущество физических лиц, транспортный налог. Обязанность по уплате данных налогов перешла к его сыну в порядке наследования.

Дайте правовую характеристику сложившейся ситуации. Как изменится ситуация в случае взыскания в бесспорном порядке неуплаченных сумм налога за счет имущества, принадлежавшего Петрову Н. Н.

Практикум по решению задач № 9. Тема 9. Обязательное страхование

Задание 1

Сотрудники ЦБ РФ в ходе проверки деятельности страховой компании установили, что ссуды страхователям по договорам страхования жизни превышают 50 % средств компании, а сумма, зачисленная компанией на расчетный счет в банке для осуществления текущих выплат страховых сумм, составляет 1,5 % средств компании.

Имеются ли нарушения законодательства в деятельности страховой компании? Какими правоприменительными полномочиями в рассматриваемой ситуации обладает Департамент страхового надзора?

Задание 2

Доцент Петров попал в ДТП на ул. Менделеева по дороге на занятия в МГУ. В течение двух часов ему пришлось ожидать сотрудников ГИБДД, чтобы получить справку об аварии. Поскольку месяц назад он приобрел полис ОСАГО, то с соответствующими документами Петров обратился в страховую компанию. Через 15 дней он получил страховое возмещение в размере 150 тыс. руб.

Регулируются ли нормами финансового права выплаты, произведенные страховой компанией?

Практикум по решению задач № 10. Тема 10. Банковское право

Задание 1

Следователь Следственного комитета при МВД России подполковник юстиции Петров А.В., ведущий расследование уголовного дела, возбужденного в отношении гражданина Иванова И.П., направил в банк мотивированный запрос о представлении сведений в отношении финансовых операций, осуществляемых подследственным в этом банке.

Вопросы:

1. Уполномочен ли в данном случае следователь направлять подобные запросы в кредитные организации?
2. Каковы действия банка в рассматриваемой ситуации?

Задание 2

В результате проведения проверки сотрудниками Банка России в деятельности коммерческого банка были выявлены нарушения обязательных

нормативов в форме превышения предоставления ряду своих акционеров максимально определенного размера кредитов.

Вопросы:

1. Может ли ЦБ РФ самостоятельно применить к нарушителю один из видов административного наказания?
2. Какие меры воздействия могут быть применены по факту нарушения, допущенного коммерческим банком?

Практикум по решению задач № 11. Тема 11. Валютное регулирование

Задание 1

Профессору А.А. Демину понадобилась иностранная валюта – швейцарские франки для служебной командировки на Экономический форум в г. Давосе. Выданные ему бухгалтерией работодателя наличные российские рубли он обменял на валюту в отделении «Альфа-банка».

Вопросы:

1. Является ли отношение между ним и банком финансовым?

Практикум по решению задач № 12. Тема 12. Правовой режим финансов организации

Задание 1

ООО «оплатило поставщику стоимость товара путем внесения наличных денежных средств сверх установленного законодательством норматива непосредственно в банк поставщика, минуя свой расчетный счет.

Будет ли такое действие должностных лиц ООО считаться нарушением законодательства о предельном размере расчетов между юридическими лицами?

Задание 2

ООО не имеет валютного счета. Вправе ли генеральный директор ООО купить иностранную валюту в обменном пункте за наличный расчет для выдачи суммы работнику, направляемому в загранкомандировку?

7.2. Описание оценочных средств для проведения промежуточной аттестации

Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме экзамена.

Процедура оценивания	Шкала и критерии оценки, балл
-----------------------------	--------------------------------------

Экзамен представляет собой выполнение обучающимся заданий билета, включающего в себя:

Задание № 1 – теоретический вопрос на знание базовых понятий предметной области дисциплины, а также позволяющий оценить степень владения обучающимся принципами предметной области дисциплины, понимание их особенностей и взаимосвязи между ними;

Задание № 2 – задание на анализ ситуации из предметной области дисциплины и выявление способности обучающегося выбирать и применять соответствующие принципы и методы решения практических проблем, близких к профессиональной деятельности;

Задание № 3 – задание на проверку умений и навыков, полученных в результате освоения дисциплины

Выполнение обучающимся заданий билета оценивается по следующей балльной шкале:

1 вопрос: 0-10;

2 вопрос: 0-15;

3 вопрос: 0-15

Ответ на первый вопрос билета должен отвечать следующим требованиям:

1. терминологический аппарат применяется корректно, отсутствует подмена одного термина другим;

2. тезисы подтверждаются примерами отечественной и (или) зарубежной правоприменительной практики;

3. обучающийся в ответе ссылается на нормативноправовые акты;

4. отсутствуют логические ошибки, прослеживается причинно-следственная связь;

5. отсутствуют фактологические ошибки.

10 баллов – ответ отвечает всем требованиям.

8 баллов – ответ не отвечает одному требованию.

6 баллов – ответ не отвечает двум требованиям.

4 балла – ответ не отвечает трем требованиям.

2 балла – ответ не отвечает четырем требованиям. **0**

баллов – ответ полностью не отвечает требованиям.

Ответ на второй вопрос билета должен отвечать следующим требованиям:

1. терминологический аппарат применяется корректно, отсутствует подмена одного термина другим;

2. тезисы подтверждаются примерами отечественной и (или) зарубежной правоприменительной практики;

3. обучающийся в ответе ссылается на нормативноправовые акты;

4. отсутствуют логические ошибки, прослеживается причинно-следственная связь;

5. отсутствуют фактологические ошибки.

15 баллов – ответ отвечает всем требованиям.

12 баллов – ответ не отвечает одному требованию.

9 баллов – ответ не отвечает двум требованиям.

6 баллов – ответ не отвечает трем требованиям.

3 балла – ответ не отвечает четырем требованиям. **0**

баллов – ответ полностью не отвечает требованиям.

Ответ на третий вопрос билета должен отвечать следующим требованиям:

1. терминологический аппарат применяется корректно, отсутствует подмена одного термина другим;

2. ответы на вопросы задания аргументированы ссылками на конкретные статьи нормативных правовых актов;

Процедура оценивания	Шкала и критерии оценки, балл
	<p>3. отсутствуют фактологические ошибки;</p> <p>4. отсутствуют логические ошибки, в ответах на вопросы прослеживается причинно-следственная связь,</p> <p>5. ответы на вопросы исчерпывающие и полные.</p> <p>15 баллов – решение задачи отвечает всем требованиям.</p> <p>12 баллов – решение задачи не отвечает одному требованию.</p> <p>9 баллов – решение задачи не отвечает двум требованиям.</p> <p>6 баллов – решение задачи не отвечает трем требованиям.</p> <p>3 балла – решение задачи не отвечает четырем требованиям.</p> <p>0 баллов – решение задачи полностью не отвечает требованиям.</p> <p>Итоговая оценка по дисциплине выставляется в зависимости от общей суммы баллов, набранных в рамках текущего контроля успеваемости и в рамках промежуточной аттестации:</p> <p>90 - 100 баллов – отлично (А)</p> <p>80 - 89 баллов – хорошо (В)</p> <p>70 - 79 баллов – хорошо (С)</p> <p>50 - 69 – удовлетворительно (D)</p> <p>Менее 50 баллов – не удовлетворительно</p>

Типовые задания для проведения промежуточной аттестации обучающихся

Задания 1-го типа

1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: понятие, методы.
2. Предмет и метод финансового права.
3. Понятие финансового права. Соотношение со смежными отраслями права.
4. Содержание норм права, регулирующих связанные с образованием и расходованием публичных финансов (фондов денежных средств государства и местного самоуправления), необходимых для реализации публичных функций
5. Элементы финансовой системы
6. Содержание и структура финансовых правоотношений
7. Порядок наступления финансово-правовой ответственности
8. Особенности и содержание финансового контроля
9. Связь финансового права с бюджетным правом
10. Содержание правового режима государственных внебюджетных фондов

11. Цифровые технологии в налоговом праве
12. Особенности и значение обязательного страхования
13. Особенности валютного регулирования
14. Содержание правового режима финансов организаций
15. Правовые основы местных финансов.
16. Понятие и состав финансовой системы.
17. Понятие, особенности и виды финансово-правовых норм.
18. Структура финансово-правовой нормы и ее элементы.
19. Финансово-правовые отношения, их содержание и особенности.
20. Система источников финансового права РФ, ее конституционные основы.
21. Особенности подзаконных актов как источников финансового права.
22. Финансовое право и прецедент.
23. Понятие и роль финансового контроля. Принципы финансового контроля: международные и национальные.
24. Виды финансового контроля.
25. Принципы организации государственного и муниципального финансового контроля.
26. Система и компетенция органов государственного и муниципального финансового контроля.
27. Внутрихозяйственный финансовый контроль и бухгалтерский учет.
28. Независимый финансовый контроль (аудит): история развития, правовое регулирование, место в системе финансового контроля.
29. Правовой статус Счетной палаты РФ.
30. Международные документы о высших органах государственного финансового контроля. Принципы Лимской декларации ИНТОСАИ, их отражение в российском законодательстве.
31. Методы финансового контроля. Проверка и ревизия, их виды. Порядок проведения и оформления результатов проверок и ревизий.
32. Бюджет: происхождение понятия и история развития института.
33. Бюджетное право: понятие, предмет, система.
34. Бюджетная система и бюджетное устройство РФ, основные принципы.
35. Принцип сбалансированности бюджета. Бюджетные поступления, бюджетные расходы и бюджетные заимствования. Профицит и дефицит бюджета.

36. Принцип достоверности бюджета. Краткосрочное, среднесрочное и долгосрочное бюджетное планирование. Финансовый год и плановый период. Внесение изменений в действующий период.

Задания 2-го типа

1. В чем различие между публичными финансами и частными финансами?
2. В чем различие между императивным и диспозитивным методами правового регулирования? Как эти методы реализуются в финансовом праве?
3. В чем различие между принципом справедливости и принципом приоритета публичных интересов в финансовом праве? Как они сочетаются в отрасли финансового права?
4. В чем различие принципа федерализма и принципа единства финансовой политики? Как они соотносятся друг с другом?
5. В чем отличие обязательного страхования от добровольного страхования?
6. В чем разница между коллективными и индивидуальными субъектами финансового права?
7. Чем отличается субвенция от субсидии?
8. В чем различие права и обязанности в финансовом праве?
9. В чем различие между финансовым правом и налоговым правом?
10. В чем различие между гражданским правом и финансовым правом?
11. В чем различие между финансово-правовыми нормами и гражданско-правовыми нормами?
12. В чем различие метода финансового права и метод финансовой деятельности?
13. В чем различие между финансовым правом и процессуальными отраслями права?
14. В чем различие между финансовым и конституционным правом?
15. В чем различие между финансовым и административным правом?
16. В чем различие между финансовым правом и страховым правом?
17. В чем различие между источниками финансового права и налогового права?
18. В чем различие между источниками финансового права и гражданского права?
19. В чем различие между методами финансового права и методами гражданского права?
20. В чем различие между предметом финансового права и предметом административного права?
21. Различие между общей и особенной частями финансового права ?

22. В чем различие между источниками финансового права и конституционного права?

23. В чем различие между принципами финансового и уголовного права?

24. В чем различие между кредитом и лизингом в контексте финансовых правоотношений?

25. В чем различие между понятиями бюджета в финансовом праве и хозяйственном праве?

Задания 3-го типа

Задание № 1

Гражданину Б. было отказано в праве на регистрацию юридического лица по основаниям нецелесообразности его профильной направленности для социальных нужд населения района.

Правомерны ли действия администрации района? В какой суд вправе обратиться гражданин Б. в целях обжалования решения районной администрации?

Задание № 2

Гражданин В. обратился в суд с исковым заявлением по поводу его неправильного увольнения.

Какой суд уполномочен рассматривать подобные иски? Должен ли истец в этом случае платить госпошлину?

Задание № 3

Акционерное общество публичного типа «Сельхозстрой» обратилось в администрацию области с просьбой о выделении ему из средств областного бюджета дотаций в сумме 5 млн руб. для наиболее полного удовлетворения запросов населения в строительстве объектов социального назначения.

Обоснуйте содержание ответа областной администрации на поступившую от АО «Сельхозстрой» просьбу.

Задание № 4

Гражданин России, выезжая за пределы территории России, намеревался вывезти с собой 25 тыс. долл. США.

Что ему необходимо предпринять, чтобы не нарушить соответствующее законодательство Российской Федерации? Какие документы и на какую сумму ему необходимо предъявить для соответствующего юридического оформления?

Задание № 5

Правление коммерческого банка приняло решение ходатайствовать о расширении круга валютных операций, ранее осуществляемых банком.

Кто в соответствии с действующим законодательством уполномочен рассматривать подобные ходатайства? Какому основному условию должен соответствовать банк, чтобы претендовать на право получения лицензии по привлечению во клады и размещению драгоценных металлов?

Задание № 6

Сотрудники ЦБ РФ в ходе проверки деятельности страховой компании установили, что ссуды страхователям по договорам страхования жизни превышают 50 % средств компании, а сумма, зачисленная компанией на расчетный счет в банке для осуществления текущих выплат страховых сумм, составляет 1,5 % средств компании.

Имеются ли нарушения законодательства в деятельности страховой компании? Какими правоприменительными полномочиями в рассматриваемой ситуации обладает Департамент страхового надзора?

Задание № 7

В январе 2019 г. в отделениях Сбербанка стали продаваться золотые монеты номиналом 50 руб.: в центре – рельефное изображение Государственного герба РФ, над ним вдоль канта надпись полукругом: "РОССИЙСКАЯ ФЕДЕРАЦИЯ", обрамленная с обеих сторон сдвоенными ромбами, внизу под гербом: слева – обозначение драгоценного металла и пробы, справа – содержание химически чистого металла и товарный знак монетного двора, внизу в центре в три строки надпись "БАНК РОССИИ", Монеты изготовлены на Московском и Санкт-Петербургском монетных дворах, отличаются высоким уровнем художественного обрамления и безукоризненным качеством чеканки. Являются ли отношения по их продаже финансовыми?

Задание № 8

Студент 3-го курса юридического факультета Иванов И.И. решил приобрести новую модель популярного смартфона. Ни стипендии, ни ежемесячной помощи родителей ему не хватило. Тогда он решил занять недостающую сумму у одногруппника. Тот согласился дать займы, но попросил помочь ему в подготовке к экзамену.

Регулирует ли финансовое право возникшие между студентами отношения?

Задание № 9

Министр финансов короля Людовика XIV Жан-Батист Кольбер защищал французскую промышленность от иностранной конкуренции, особенно голландской и английской. Его торговая политика наносила ярко выраженный протекционистский характер. В 1667 г. Кольбер опубликовал протекционистский таможенный штраф, удвоив пошлины на английское и голландское сукно (с 40 до 80 ливров на одну штуку сукна), увеличив в два раза сборы с галантерейных товаров (кружева, тесьма) и т.д.

К каким методам финансовой деятельности государства можно отнести указанные меры?

Задание № 10

К проекту федерального бюджета на 2019 г. и плановый период 2020-2021 гг. поступила поправка депутатов Вячеслава Володина и Андрея Макарова о выделении фонду «Справедливая помощь Доктора Лизы» 21 млн руб. в 1019 г. Поправка была поддержана Комитетом по бюджету и налогам.

Поясните, к каким методам финансовой деятельности государства относится такое предоставление средств из бюджета.

Задание № 11

28 сентября 1991 г. на кимберлитовой трубке «Сытыканская» в Якутии был добыт крупный алмаз весом 241,8 карата, получивший название «Свободная Россия». В день подписания Указа Президента РСФСР от 11 декабря 1991 г. «О полномочиях Якутской-Саха ССР в распоряжении природными ресурсами республики» Президент Республики Саха (Якутия) М.Е. Николаев вручил в Кремле этот алмаз Президенту России Б.Н. Ельцину. Изумительной чистоты алмаз был в дальнейшем передан на постоянное хранение в Госфонд России. Мелкие алмазы, украшавшие «Свободную Россию», также зачислены в Госфонд, но в дальнейшем проданы с зачислением полученных от продажи средств в федеральный бюджет.

Регулируют ли нормы финансового права возникшие в ходе передачи и продажи алмазов отношения?

Задание № 12

Доцент Петров попал в ДТП на ул. Менделеева по дороге на занятия в МГУ. В течение двух часов ему пришлось ожидать сотрудников ГИБДД, чтобы получить справку об аварии. Поскольку месяц назад он приобрел полис ОСАГО, то с соответствующими документами Петров обратился в страховую компанию. Через 15 дней он получил страховое возмещение в размере 150 тыс. руб.

Регулируются ли нормами финансового права выплаты, произведенные страховой компанией?

Задание № 13

Внешэкономбанк был создан в 2007 г. в организационно-правовой форме государственной корпорации в целях финансирования приоритетных отраслей народного хозяйства. Основной формой достижения поставленных им целей является кредитование. Значительная часть кредитной денежной массы расходуется Внешэкономбанком на финансирование крупных инвестиционных проектов. Государственной корпорацией осуществляется финансовая поддержка субъектов малого и среднего бизнеса через выделение кредитов и займов банками, контролируруемыми Внешэкономбанком. В условиях экономического кризиса федеральным законом государственной корпорации предоставлено право выдавать субординированные кредиты коммерческим банкам на льготных условиях.

Можно ли отнести деятельность Внешэкономбанка к публичной финансовой деятельности?

Задание № 14

На экзамене по предмету «Финансовое право» студентке 3-го курса достался билет с вопросом: «Сделки с ценными бумагами крупнейших российских компаний». Студентка не смогла дать правильный ответ на данный вопрос и получила неудовлетворительную отметку. Студентка подала жалобу в ректорат, указав, что вопрос не относится к курсу «Финансовое право».

Права ли студентка?

Задание № 15

В 2016 г. в районе «Раменки» г. Москвы сломался деревянный мост, по которому жители района ходили к станции метро «Проспект Вернадского». Несмотря на многочисленные обращения граждан, органы исполнительной власти города и района отказались включить строительство нового моста в планы своей работы. Тогда один из жителей организовал сбор средств, за счет которых была нанята подрядная организация и построен мост через реку Раменку.

Относится ли сбор и расходование жителями муниципального района средств на строительство моста к финансовой деятельности муниципальных образований?

Задание № 16

Государственная корпорация АСВ была создана в январе 2004 г. на основании Федерального закона от 23.12.2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов в банках РФ». В целях обеспечения функционирования системы страхования вкладов АСВ осуществление выплат вкладчикам возмещения по вкладам физических лиц, в т.ч. по вкладам индивидуальных предпринимателей, открытым для осуществления предпринимательской деятельности, при наступлении страхового случая в отношении банка – участника системы страхования вкладов; ведет реестр банков – участников системы страхования вкладов; контролирует формирование фонда страхования вкладов, в т.ч. за счет взносов банков; управляет средствами фонда страхования вкладов.

Какой отраслью права регулируются отношения по формированию и использованию фонда страхования вкладов АСВ?

Задание № 17

10.01.1999 г. Московской регистрационной палатой зарегистрирована некоммерческая благотворительная организация «Благотворительный фонд В. Потанина», учрежденная для реализации социально значимых долгосрочных проектов в области отечественного образования и культуры. Основное направление деятельности Фона – осуществление образовательных программ. Фонд стремится поддержать тех, кто завтра составит интеллектуальную и деловую элиту нашей страны. Долгосрочные стипендиальные и грантовые программы предназначены активным молодым людям – студентам, курсантам и школьникам, обучающихся в ведущих государственных учебных заведениях нашей страны, а также талантливым педагогам, успешно сочетающим преподавательскую и научную деятельность. Ежегодно Фонд выплачивает более 400 грантов и 2000 стипендий.

Относится ли деятельность Фонда к финансовой деятельности государства? Регулирует ли финансовое право порядок образования и распределения средств данного Фонда?

Задание № 18

В акционерной компании «АЛРОСА» – лидере российской алмазодобывающей промышленности было принято решение создать в г. Мирном собственный пенсионный фонд для ветеранов алмазной отрасли «Алмазная осень». АК «АЛРОСА» создала собственную пенсионную программу, согласно которой:

- право на пожизненную корпоративную пенсию получают все ветераны «АЛРОСА» (с 15-летним стажем), даже те, кто вышел на пенсию до 1998 г.;

- размер корпоративной пенсии подлежит ежегодной индексации. Входит ли фонд «Алмазная осень» в финансовую систему РФ?

Задание № 19

Решением общего собрания ПАО «Газпром» было утверждено Положение о ревизионной комиссии. В соответствии с утвержденным Положением главными задачами ревизионной комиссии являются:

- контроль за формированием достоверной финансовой и бухгалтерской отчетности и иной информации о финансово-хозяйственной деятельности и имущественном положении ПАО;

- контроль за соответствием законодательству порядка ведения бухгалтерского учета и за представлением финансовой отчетности и информации в соответствующие органы и акционерам;

- подготовка предложений по повышению эффективности управления активами и иной финансово-хозяйственной деятельностью, по обеспечению снижения финансовых и операционных рисков, совершенствованию системы внутреннего контроля.

Является ли ревизионная комиссия ПАО «Газпром» частью финансовой системы РФ в ее организационном значении?

Задание № 20

Коммерческий банк не передал в ЦБ РФ сведения о своих клиентах, осуществивших финансовую операцию на сумму 800 тыс. руб. В дальнейшем это было обнаружено.

Какие санкции могут быть применены к коммерческому банку федеральной службой по финансовому мониторингу?

Задание № 21

Администрация Пичаевского района Тамбовской области обязала заплатить ООО налоги, превышающие нормативно установленные.

Обязано ли по российскому законодательству ООО вначале заплатить налоги, а затем обратиться в суд? В каком суде будет рассматриваться данный спор?

Задание № 22

Правление коммерческого банка приняло решение о необходимости расширения круга валютных операций, осуществляемых банком с иностранными клиентами.

Кто уполномочен рассматривать такие ходатайства? Какие требования должны быть выполнены банком для получения соответствующей лицензии?

Задание № 23

Лейтенант А.Е. Широков после 10 лет службы в органах государственной власти был принят на учет для получения единовременной социальной выплаты для приобретения или строительства жилого помещения в порядке, установленном Правилами предоставления единовременной социальной выплаты для приобретения или строительства жилого помещения сотрудникам органов государственной власти РФ, лица, проходящим службу в войсках национальной гвардии ОФ и имеющим специальные звания полиции, а также иным лицам, имеющим право на получение такой выплаты. 12 марта 2019 г. единовременная выплата была перечислена на его личный счет, открытый в банке «ВТБ». А 18 марта 2019 г. деньги со счета были перечислена по договору купли-продажи квартиры компании «ПИК». Какими отраслями права регулируются отношения по получению и использованию единой социальной выплаты?

Задание № 24

Министр финансов одной из стран Юго-Восточной Азии был уличен в коррупции. Премьер-министр страны своим распорядительным актом отстранил его от должности, назначив временно, пока готовится бюджет страны, его заместителя исполняющим обязанности министра финансов.

Регулируются ли данные отношения нормами финансового права? Если нет, то укажите ту отрасль права, которая их регулирует.

Задание № 25

Банк России имеет возможность предоставлять кредиты без обеспечения кредитным организациям, имеющим рейтинг кредитоспособности не ниже установленного уровня, на срок не более одного года. Всего за период предоставления кредитов «без обеспечения» данный инструмент использовали 192 кредитные организации, при этом проблемы со своевременным исполнением обязательств по предоставленным кредитам возникли у четырех банков. По состоянию на конец 2010 г., к моменту приостановления использования Банком России указанного инструмента, задолженность по реконструируемым кредитам, первоначально предоставленным как кредиты «без обеспечения», составила 46,4 млрд руб.

Какой отраслью права регулируются данные кредитные отношения?