

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

СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ - филиал РАНХиГС
Юридический факультет

УТВЕРЖДЕНЫ

Решением учебно-методической комиссии по направлениям
40.03.01, 40.04.01, 40.06.01 Юриспруденция
40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности
Протокол от «13» февраля 2024 г. № 2

КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ

Б1.О.30 Финансовое право

40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности

(код, наименование специальности)

Специализация «Гражданско-правовая»

(специализация)

Юрист

(квалификация)

очная, заочная

(формы обучения)

Год набора – 2021

Автор доцент кафедры Конституционного и административного права, к.ю.н, доцент А.Б. Иванюженко

В данный комплект включены контрольно-оценочные материалы, составленные на основе фондов оценочных средств согласно методическим рекомендациям Советника руководителя Рособнадзора, директора по развитию ГК «Просвещение» Н.В. Алтыниковой от 14.03.24 года.

Дисциплина **Финансовое право**

Диагностические задания

ОПК ОС-4.2

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|---------------------------------|--|--|---|
| Задания открытого типа | | | |
| 4 задания на дополнение | | | ОПК ОС-4.2 |
| 1 | Дополните выражение: Функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов в бюджетную систему РФ, предварительному и текущему контролю за ведением операций со средствами федерального бюджета главными распорядителями и распорядителями бюджетных средств, а также функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере, осуществляет... | Федеральное казначейство РФ | В точном соответствии с законом выявляет значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку |
| 2 | Дополните выражение: Межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования и предназначенные для выравнивания бюджетной обеспеченности нижестоящего бюджета, называются... | Дотациями | |
| 3 | Дополните выражение: Разница между общим объемом расходов и общим объемом доходов федерального бюджета на очередной финансовый год и плановый период представляет собой... | Дефицит бюджета | |
| 4 | Дополните выражение: Денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства, называются... | Иностранная валюта | |
| 4 задания с развернутым ответом | | | ОПК ОС-4.2 |
| 1 | Определите правомерность решения правительства РФ об размещении средств федерального бюджета на банковских депозитах в целях получения дополнительных | По общему правилу (п. 1 ст. 236 БК РФ), размещение бюджетных средств на банковских депозитах, получение дополнительных доходов | В точном соответствии с законом выявляет значимость юридических |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|---|-------------------------------------|
| | доходов. | в процессе исполнения бюджета за счет размещения бюджетных средств на банковских депозитах не допускаются. Однако, из этого правила предусмотрено исключение (п. 2 ст. 236 БК РФ), которое устанавливает, что данный запрет не распространяется на РФ. Таким образом решение Правительства РФ правомерно. | фактов и дает им юридическую оценку |
| 2 | Разъясните особенность такой формы финансовой деятельности государства как «принятие правовых актов» | Финансовая деятельность осуществляется в правовых и неправовых формах. Конкретные правовые формы финансовой деятельности зависят от того, какие органы ее осуществляют: представительные или исполнительные, какого они уровня и организационно-правового статуса. Осуществляя финансовую деятельность, государственные органы и органы местного самоуправления в пределах своей компетенции принимают финансово-правовые акты, посредством которых в пределах своих полномочий регулируют общественные отношения в области аккумуляции, распределения и использования финансовых ресурсов, проведения контроля за их расходованием, за выполнением финансовых планов, финансовых обязательств перед государством или | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|--|----------------------------|
| | | муниципальными образованиями. Эти акты и являются юридическими (или правовыми) формами финансовой деятельности государства (его органов) и муниципальных образований (органов местного самоуправления). | |
| 3 | Дайте объяснение финансовой деятельности Федерального Собрания РФ как органа общей компетенции | <p>Различная взаимосвязь с финансовой деятельностью, прежде всего, позволяет выделить органы общей компетенции, осуществляющие финансовые полномочия в качестве одного из направлений своей деятельности, и органы специальной компетенции, созданные для реализации государственных функций по образованию, распределению и использованию денежных фондов.</p> <p>Законодательные (представительные) органы всех уровней осуществляют функции в области финансовой деятельности наряду с другими своими функциями в пределах соответствующей территории. В их компетенцию входят общие финансовые вопросы, решение которых обеспечивает в целом жизнедеятельность РФ, ее субъектов и муниципальных образований. При этом к полномочиям законодательных (представительных) органов относится, прежде</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|---|--|----------------------------|
| | | <p>всего, рассмотрение и утверждение бюджетов соответствующих уровней (федерального, региональных и местных), установление налогов и сборов.</p> | |
| 4 | <p>Поясните, какие межбюджетные трансферты подлежат возврату в соответствующий бюджет в случае их нецелевого использования</p> | <p>Нецелевое использование бюджетных средств, источником финансового обеспечения (софинансирования) которых являлся межбюджетный трансферт, имеющий целевое назначение, влечет бесспорное взыскание суммы средств, использованных не по целевому назначению, или сокращение предоставления межбюджетных трансфертов за исключением субвенций и дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований (п. 3 ст. 306.4 БК РФ). Таким образом, возврату в соответствующий бюджет подлежат субсидии, направляемые на цели софинансирования расходных обязательств, возникающих при выполнении полномочий органов государственной власти субъектов РФ по предметам ведения субъектов РФ и предметам совместного ведения РФ и субъектов РФ (ст. 132 БК РФ).</p> | |
| Задания закрытого типа | | | |
| 4 задания с выбором нескольких ответов | | | ОПК ОС-4.2 |
| 1 | Участниками бюджетного | г | В точном |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|--|-------------------|---|
| | процесса являются : а) Международный валютный фонд б) Контрольно-счетный орган субъекта РФ; физические лица. | | соответствии с законом выявляет значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку |
| 2 | Могут ли кредитные организации выполнять функции по обслуживанию счетов бюджетов? а) могут, если имеют статус банка; б) могут; не могут, т. к. осуществление данной функции является исключительным полномочием Банка России. | г | |
| 3 | Центральный Банк в качестве органа управления выполняет следующие функции: а) осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций; б) утверждает бюджет; осуществляет страхование юридических и физических лиц. | а | |
| 4 | Безусловные обязательства Банка России, обеспеченные всеми его активами, – это: а) облигации Банка России; б) банкноты и монеты Банка России; в) золотовалютные резервы Банка России. | б | |
| 4 задания на установление соответствия или правильной последовательности | | | ОПК ОС-4.2 В точном соответствии с законом выявляет значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку |
| Задания на установление соответствия | | | |
| 1 | Установите правильное соответствие между определением и термином а) банк плательщика обязуется осуществить перевод денежных средств по банковскому счету плательщика или без открытия банковского счета плательщика – физического лица получателю средств, указанному в распоряжении плательщика. б) оператор по переводу денежных средств на основании | б 1 в 2 а 3 | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|---------------------------------------|----------------------------|
| | <p>договора с плательщиком. осуществляет списание денежных средств с банковского счета плательщика с его согласия (акцепта плательщика) по распоряжению получателя средств.</p> <p>в) банк, действующий по распоряжению плательщика и в соответствии с его указаниями, обязуется осуществить перевод денежных средств получателю средств при условии представления документов, и прочих оговоренных условий либо предоставляет полномочия на совершение платежа.</p> <p>1 расчеты аккредитивом; 2 расчеты в порядке прямого дебетования; 3 расчеты платежным поручением.</p> | | |
| 2 | <p>Установите правильное соответствие между названием нормативно-правового акта и его видом:</p> <p>а) «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»</p> <p>б) «Об уполномоченном по правам потребителей финансовых услуг»</p> <p>в) «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации»</p> <p>г) «Об особенностях реализации Федерального закона «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»</p> <p>1 Постановление правительства</p> | <p>а 3 б 2 в 4 г 1</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|---|---------------------------------|----------------------------|
| | РФ; 2 Федеральный закон; 3 Инструкция Банка России; 4 Указ президента РФ | | |
| 3 | Установите правильное соответствие между институтом финансового права и термином: а) Бюджетное право; б) Налоговое право; в) Страховое право; г) Банковское право; д) Валютное право; 1. Норматив ликвидности; 2. Транзитный счет; 3. Реализация; 4. Субсидия; 5. Абандон. | а 4 б 3 в 5 г 1 д 2 | |
| Задание на установление правильной последовательности | | | |
| 1 | Определите правильную последовательность проведения выездной налоговой проверки: а) Проведение контрольных мероприятий б) Составление Акта выездной налоговой проверки; в) Назначение выездной налоговой проверки; г) Выявление в деятельности налогоплательщика налогового риска; д) Принятие решения о привлечении налогоплательщика к ответственности. | а 4 б 3 в 1 г 2 д 5 | |

ОПК ОС-5.2

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------------------------|---|----------------------|--|
| Задания открытого типа | | | |
| 4 задания на дополнение | | | ОПК ОС-5.2 |
| 1 | Дайте определение понятию: Физические лица, находясь по отношению друг к другу в отношениях власти-подчинения в соответствии с существующими должностными полномочиями признаются | Взаимозависимые лица | Применяет нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|---------------------------------|--|--|--|
| | для целей налогообложения имеют статус... | | |
| 2 | Дайте определение понятию: Сведения и документы, полученные аудиторской организацией (аудитором) при оказании аудиторских услуг, являются... | Аудиторской тайной | |
| 3 | Дайте определение понятию: Для обеспечения гарантий возврата привлекаемых банками средств граждан и компенсации потери дохода по вложенным средствам в России создана система... | Обязательного страхования вкладов в банках | |
| 4 | Дайте определение понятию: Максимальный размер «крупных кредитных рисков» устанавливается для банков... | Банком России | |
| 4 задания с развернутым ответом | | | ОПК ОС-5.2 |
| 1 | Опишите значение т. н. «Резервного фонда заявленных, но неурегулированных убытков», как совокупности экономических отношений, воплощаемых в создании денежного фонда, обеспечивающего устойчивость страховой организации. | Согласно п. 2.5. Положения ЦБ РФ от 16.11.2016 № 588-П «О правилах формирования страховых резервов по страхованию иному, чем страхование жизни», Резервный фонд заявленных, но неурегулированных убытков представляет собой расчетную величину неисполненных или исполненных не полностью на расчетную дату обязательств страховщика по осуществлению страховых выплат, о факте наступления которых в установленном законом или договором порядке заявлено страховщику в расчетном или предшествующих ему периодах. Данный фонд создается для финансовой устойчивости страховщика, так как исполнение денежных обязательств (страховые выплаты) будут осуществлены страховщиком по окончании договора страхования, т.е. в условиях, не покрываемых | Применяет нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|--|----------------------------|
| | | полученной от страхователя страховой премией, и формирующих таким образом потенциальную убыточность страховщика. | |
| 2 | <p>Дайте общую характеристику месту финансовой безопасности в системе национальной безопасности Российского государства</p> | <p>Как отмечает Н.А. Поветкина, «успешное функционирование и развитие РФ как суверенного государства невозможно без обеспечения ее национальной безопасности» (Национальная безопасность РФ: финансово-правовые условия обеспечения // Вестник Университета им. О.Е. Кутафина (МГЮА). 2017 № 8 с.12-21). Потребность в безопасности является исходной социальной потребностью человека, а категория «безопасность» является общеисторической, охватывающей всю историю и все будущее человечества. Нормативно-правовое определение национальной безопасности было закреплено в Стратегии национальной безопасности РФ, утвержденной Указом Президента РФ от 02.07.2021 № 400. В нем под национальной безопасностью понимается «состояние защищенности национальных интересов РФ от внешних и внутренних угроз, при котором обеспечиваются реализация конституционных прав и свобод граждан, достойные качество и уровень их жизни, гражданский мир и согласие в стране, охрана суверенитета РФ, ее независимости и государственной целостности, социально-экономическое развитие страны».</p> <p>Национальная безопасность обеспечивается комплексом различных средств – правовых, политических, информационных, материальных, а также – финансовых. Соответственно достижение правового режима финансовой устойчивости</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|---|----------------------------|
| | | <p>государства выступает финансовым фундаментом национальной безопасности РФ. Иными словами, без достижения финансовой устойчивости невозможно обеспечить и национальную безопасность. В свою очередь, состояние безопасности создает условия для нормального стабильного процесса формирования доходной части бюджета в полном объеме, что и гарантирует выполнение всех принятых расходных обязательств РФ.</p> <p>Финансовая устойчивость и национальная безопасность являются важнейшими характеристиками государства как единой системы. Их не следует противопоставлять друг другу, поскольку каждый элемент характеризует механизм функционирования государства со своей стороны, взаимообуславливает и дополняет друг друга и обеспечивает прочность и надежность функционирования всего государства.</p> | |
| 3 | <p>Изложите особенности места казенных учреждений и особенности их финансирования в бюджетном процессе РФ.</p> | <p>Согласно Федеральному Закону РФ от 08.05.2010 № 83-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты РФ в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» был создан новый тип государственных (муниципальных) учреждений – «казенные учреждения». Правовой статус казенных учреждений, их полномочия, правомочность и правоспособность связаны с тем, что названное юридическое лицо сочетает черты как федерального государственного (муниципального) учреждения, так и территориального структурного</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--|---|----------------------------|
| | | <p>подразделения федерального органа исполнительной власти (ст. 6 БК РФ).</p> <p>Иной особенностью казенного учреждения является правило, согласно которого в основе объема бюджетных ассигнований данных получателей бюджетных средств находятся сметные назначения – показатели, утвержденные в т. н. «смете расходов». Бюджетная смета казенного учреждения, являющегося органом государственной власти, утверждается руководителем этого органа (ст. 221 БК РФ).</p> <p>В основном казенные учреждения призваны решать государственные задачи в сфере обеспечения безопасности, правопорядка и обороноспособности государства. В связи с этим, деятельность, направленная на извлечение дополнительных доходов в порядке исполнения договорных обязательств у этих субъектов, не допускается, т.к. средства полученные в результате подобной деятельности в размере 100% зачисляются в доход бюджета.</p> | |
| 4 | <p>Изложите свое видение значения бюджетной классификации РФ.</p> | <p>Бюджетная классификация представляет собой группировку доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы РФ, используемая для составления и исполнения бюджетов. Кроме этого, классификация используется для ведения бюджетного (бухгалтерского) учета, составления бюджетной (бухгалтерской) и иной финансовой отчетности, обеспечивающей сопоставимость показателей бюджетов бюджетной системы РФ.</p> <p>Для классификации доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов РФ используется</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|--|---|---------------------------------|
| | | <p>унифицированный 20-значный код. Наличие 20-ти разрядов в коде систематизирует имеющуюся информацию: чем ниже уровень детализации, тем сложнее код и конкретнее наименование вида доходов. Это предполагает, что общий объем денежных средств по виду доходов, стоящему «ниже» по уровню детализации, будет включен в сумму доходов по «вышестоящему» виду доходов</p> <p>Бюджетная классификация обеспечивает стандартизацию бюджетной процедуры и необходима для единого порядка составления всех бюджетов и смет бюджетных учреждений; организации исполнения бюджетов и получения информации о движении бюджетных средств в процессе исполнения бюджета; проведения анализа плановых и отчетных данных и на основе этого выявления резервов роста доходов и экономии расходов бюджета и – организации контроля за исполнением бюджета, соблюдения финансовой дисциплины в бюджетной сфере и во всех бюджетных учреждениях.</p> <p>Частные лица при оплате налогов, пошлин, штрафов или других платежей в бюджет получают соответствующую квитанцию, на которой указывается код бюджетной классификации (КБК). Указанный код однозначно определяет, какой платеж был совершен, указывая, откуда поступили доходы в бюджет. При таком подходе поступления денежных средств в бюджет четко контролируются и учитываются.</p> | |
| Задания закрытого типа | | | |
| 4 задания с выбором нескольких ответов | | | ОПК ОС-5.2 |
| 1 | Для аккумуляции денежных средств в централизованные фонды применяются: | в | Применяет нормы материального и |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|---|-------------------|--|
| | а) методы добровольных и обязательных платежей; б) только методы финансирования и кредитования; оба варианта правильные. | | процессуального права при решении правовых проблем |
| 2 | Децентрализованным звеном финансовой системы Российской Федерации является: а) государственный и муниципальный кредит; б) бюджетная система; в) финансы предприятий, организаций, учреждений. | в | |
| 3 | Техническая операция, выражающаяся в замене старых денег новыми с приравниванием одной денежной единицы в новых знаках к большему количеству денежных единиц в старых знаках, называется: а) эмиссией; б) деноминацией; в) дефолтом. | б | |
| 4 | Форма безналичных расчетов, при которой банк-эмитент обязуется по поручению клиента осуществить за его счет действия по получению от плательщика платежа или акцепта платежа, называется: а) расчетом платежными поручениями; б) расчетами чеками; в) инкассо. | в | |
| 4 задания на установление соответствия или правильной последовательности | | | ОПК ОС-5.2 Применяет нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем |
| Задания на установление соответствия | | | |
| 1 | Установите правильное соответствие между доходом и бюджетом бюджетной системы РФ а) Налог на добавленную стоимость б) Средства самообложения в) Конфискованные | а 3 б 1 в 2 | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|--|--|----------------------------|
| | <p>денежные средства, полученные в результате совершения коррупционных правонарушений</p> <p>1. Местный бюджет 2. Бюджет Социального фонда РФ; 3. Федеральный бюджет.</p> | | |
| 2 | <p>Установите правильное соответствие между источниками финансовой информации и документами, содержащими юридические факты:</p> <p>а) «Учетная политика для целей бухгалтерского учета» б) «Акт приема – передачи товаров» в) «Табель учета рабочего времени»</p> <p>1. Подтверждение факта перемещения материальных ценностей. 2. Фактически отработанное сотрудниками рабочее время; 3. Соответствие требований законодательных актов организации и методике учета.</p> | <p>а 3 б 1 в 2</p> | |
| Задания на установление правильной последовательности | | | |
| 1 | <p>Установите правильную последовательность действий при расчете налога:</p> <p>а) Расчет налоговой базы; б) Определение объекта налогообложения; в) Уплата налога; г) Выявление возможности использования льгот/вычетов; д) Определение величины налога; е) Определение ставки</p> | <p>а 2 б 4 в 6 г 1 д 5 е 3</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--|---|----------------------------|
| | налога. | | |
| 2 | <p>Дополните перечень документов, представляемых субъектом законодательной инициативы вместе с Законопроектом в Гос. Думу необходимым Документом:</p> <p>а) Пояснительная записка к законопроекту, содержащая предмет законодательного регулирования, а также мотивированное обоснование необходимости принятия или одобрения законопроекта;</p> <p>б) Текст законопроекта с указанием на титульном листе субъекта (субъектов) права законодательной инициативы, внесшего (внесших) законопроект;</p> <p>в) Перечень законов РФ и иных нормативных правовых актов, подлежащих признанию утратившими силу (приостановлению, изменению или принятию) в связи с принятием данного федерального закона.</p> <p>г) -----</p> | <p>а Финансово-экономическое обоснование Законопроекта (в случае внесения законопроекта, реализация которого потребует материальных затрат) или Заключение об отсутствии государственных (муниципальных) затрат.</p> | |

ОПК ОС-6.2

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------------------------|--|--------------|---|
| Задания открытого типа | | | |
| 4 задания на дополнение | | | ОПК ОС-6.2 На основе юридических фактов определяет алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях |
| 1 | <p>Дополните выражение: Величина стоимости объекта основных средств, постепенно относимая в течение срока его полезного использования на уменьшение финансового результата и относящаяся к</p> | Амортизацией | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|---------------------------------|--|--|---|
| | категории расходов налогоплательщика «связанных с производством и реализацией» именуется... | | |
| 2 | Дополните выражение: Средства самообложения граждан относятся к... | Неналоговым доходам местных бюджетов | |
| 3 | Дополните выражение: «Всеобщность, справедливость и солидарности поколений» являются конституционными принципами формирования... | Пенсионной системы России | |
| 4 | Дополните выражение: Эмитентом цифрового рубля является... | Банк России | |
| 4 задания с развернутым ответом | | | ОПК ОС-6.2 |
| 1 | Изложите место в кредитной организации финансовые отношения. | <p>Определить отраслевую принадлежность правосубъектности кредитных организаций довольно сложно. Кредитные организации, будучи коммерческими организациями выполняя банковские операции и сделки, являются прежде всего субъектами гражданского права и обладают гражданской правосубъектностью. В то же время кредитные организации являются участниками финансовых правоотношений. Иными словами, кредитные организации являются субъектами не только гражданского, но и финансового права.</p> <p>Участие банков в финансовых правоотношениях проявляется посредством дополнительных функций, которые Законодатель возлагает на них. Так, ст. 236 БК РФ рассматривает отношения между государством и банком как банковский депозит, но клиентом по данной операции является публично-правовое образование. Осуществление определенных операций по счету влечет для банков выполнение обязанностей агентов валютного контроля или</p> | На основе юридических фактов определяет алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--|--|----------------------------|
| | | <p>финансового мониторинга: банки как непосредственные участники соответствующих операций имеют возможность их проконтролировать и в случае неправомерного поведения клиента воспрепятствовать осуществлению таких операций. Участие банков в операциях, сопряженных с фискальными интересами государства, реализуются путем бесплатного перевода средств налогоплательщиков на счета бюджетов (ст. 60 НК РФ), а участие в финансировании национальных проектов – через участие в НСПК «МИР». Кроме того, требования банковской ликвидности, устанавливаемые Банком России, фактически побуждают банки покупать государственные облигации участвуя таким образом в операциях финансирования государственного долга. Кроме того, банки совершая предусмотренные ГК РФ расчетные и кредитные операции влияют на количественные показатели денежной массы, в силу чего определяется не только уровень инфляции в российской денежной системе, но и стоимостные показатели, отражаемые в показателях бюджетного законодательства на определенный финансовый год.</p> | |
| 2 | <p>Поясните структуру органов государственной власти как субъектов обеспечения национальной безопасности Российской Федерации в финансовой сфере.</p> | <p>Для обеспечения функционирования финансовой системы государством предусмотрена система органов государственной власти, уполномоченных на осуществление деятельности в сфере обеспечения финансовой безопасности.</p> <p>К таким федеральным органам исполнительной власти можно отнести: ЦБ РФ, Министерство финансов РФ, Казначейство России, Счетную палату РФ, Росфинмониторинг, а также узкоспециализированные органы, такие как ФТС РФ, ФНС РФ и иные.</p> <p>Органы государственной власти могут рассматриваться в качестве «институтов» обеспечения финансовой безопасности государства и могут подразделяться на три группы: 1) органы общей компетенции; 2) органы специальной компетенции и 3) совещательные органы.</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--------|--|----------------------------|
| | | <p>Каждый из органов государственной власти имеет свой объем полномочий, установленный действующим законодательством и дополняет другие Органы.</p> <p>К институтам общей компетенции следует отнести Президента РФ, Правительство РФ, Федеральное Собрание РФ. На эти институты возложены разработка обеспечения стратегии экономической безопасности государства; функции по законодательному обеспечению финансовой безопасности, координация деятельности органов государственной власти, реализация конституционных полномочий на всех уровнях власти.</p> <p>Институты специальной компетенции включают в себя органы (министерства и федеральные службы), непосредственно уполномоченные на обеспечение финансовой безопасности государства. Главным органом является Министерство финансов РФ, которое осуществляет функции по разработки основных направлений бюджетной, политики, обеспечивает финансовую стабильность государства, а также координирует деятельность подконтрольных ему органов исполнительной власти (Федеральное казначейство РФ России, ФНС РФ, и т.д.) а также в координации с Банком России проводит денежно-кредитную политику.</p> <p>К совещательным институтам относятся Государственный Совет РФ, Совет Безопасности РФ, Экономический совет при Президенте РФ, Национальный совет по обеспечению финансовой стабильности и другие коллегиальные органы.</p> <p>К настоящему времени (не смотря на то, что все вышеперечисленные институты являются самостоятельными элементами вне системы финансовой безопасности и регулируют различные узкие сегменты финансовой деятельности государства) в целом создана непротиворечивая система органов государственной власти, обладающих определенными финансовыми рычагами, стимулами и</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|---|--|----------------------------|
| | | методами, реализация деятельности которых и их взаимодействие позволяют достичь стратегическую цель по обеспечению финансовой безопасности государства. | |
| 3 | <p>Расскажите о правовом регулировании деятельности банков, как агентов валютного контроля</p> | <p>Одним из главных способов реализации валютной политики государства является валютный контроль. Валютный контроль – это финансово-правовой институт, который включает в себя совокупность финансово-правовых норм и методов осуществления валютного контроля. Валютный контроль в РФ осуществляется на основе Федерального закона от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» органами и агентами валютного контроля и в т. ч. – кредитными организациями.</p> <p>В области валютного контроля уполномоченные банки отличаются двойственностью правового статуса. С одной стороны, уполномоченные банки являются коммерческими организациями, осуществляющими свои взаимоотношения с клиентами на договорной основе в соответствии с принципом формального юридического равенства сторон. С другой стороны, уполномоченные банки обладают властными полномочиями в сфере контроля за соблюдением клиентами банка валютного законодательства.</p> <p>Уполномоченные банки не наделены правом применять какие-либо меры государственного принуждения. В случае обнаружения валютного правонарушения банк приостанавливает валютные операции по внешнеторговой сделке, а материалы передаются в территориальные управления Росфиннадзора. Уполномоченным банкам как агентам валютного контроля предоставлено право отказывать в осуществлении валютной операции в случае непредставления субъектом операции документов, предварительно запрошенных агентом, либо представления им недостоверных документов.</p> <p>Банки, как агенты валютного контроля в пределах своей компетенции осуществляют комплекс мер по контролю</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--|--|----------------------------|
| | | <p>за проходящими через них валютными транзакциями и передают информацию другим субъектам валютного регулирования – как вышестоящим, так и работающим параллельно (ФТС, ФНС, Росфинмониторинг).</p> <p>В целях осуществления валютного контроля агенты валютного контроля в пределах своей компетенции имеют право запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов большой круг документов, связанных с проводимыми валютными операциями или открытием и ведением счетов (ч. 4 ст. 23 Закона 173-ФЗ)</p> <p>В соответствии с утвержденным Банком России Указанием от 16.08.2017 № 4498-У «О порядке передачи уполномоченными банками информации о нарушениях лицами, осуществляющими валютные операции, актов валютного законодательства РФ...» уполномоченные банки (в том числе их филиалы) обязаны передавать в территориальное управление Банка России на регулярной основе информацию о выявленных нарушениях валютного законодательства с указанием нормативного акта, который был нарушен, суммы валютной операции и даты выявленного нарушения.</p> <p>Одновременно с этим, законодательство запрещает агентам валютного контроля требовать от проверяемых субъектов предоставления документов, которые непосредственно не относятся к проводимой валютной операции. При этом уполномоченные банки обязаны отказать в осуществлении валютной операции, а также в открытии счета в случае непредставления лицом затребованных в соответствии с Законом о валютном регулировании документов либо представления недостоверных документов.</p> | |
| 4 | Поясните особенности кассовых операций в РФ | Кассовые операции – операции с физическими и юридическими лицами по приему и выдаче наличных денежных средств (банкнот и монет), осуществляемые предприятиями, организациями, банками. Данный вид операций представляют собой | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--------|--|----------------------------|
| | | <p>совокупность материально-технических процедур, заключающихся в приеме (инкассация), хранении и выдаче наличных денег. Кассовые операции регулируются нормами финансового права. Непосредственно порядок осуществления кассовых операций в РФ регламентирует ЦБ РФ.</p> <p>Для осуществления расчетов с использованием наличных денег каждое предприятие должно иметь кассу и вести кассовую книгу по установленной форме.</p> <p>Прием наличных денег при осуществлении расчетов с физическими лицами (населением) должен производиться с обязательным применением контрольно-кассовой техники (ККТ). Прием денег в кассу в обязательном порядке требует проверки банковских билетов на подлинность и платежеспособность.</p> <p>Наличные деньги, полученные предприятием в банке, должны расходоваться на цели, указанные в чеке, а срок их хранения и суммы, находящиеся в кассе, не должны превышать объемов лимита, установленных для организации. Сверх лимита предприятия имеют право хранить в своей кассе деньги только для оплаты труда, выплаты пособий по социальному страхованию и стипендий не свыше трех рабочих дней, включая день получения денег в банке.</p> <p>Оформление кассовых операций производится по типовым формам первичной учетной документации для организаций. Так, прием наличных денег (получение денег из кредитной организации) кассиром организации производится по приходным кассовым ордерам, подписанным главным бухгалтером. Выдача наличных денег (возврат денег в кассу банка) производится по расходным кассовым ордерам или надлежаще оформленным аналогичным документам (платежным ведомостям и др.). Приходные и расходные кассовые ордера или заменяющие их документы до передачи в кассу регистрируются бухгалтерией в журнале регистрации</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|--|---|---|
| | | <p>приходных и расходных кассовых документов. Все поступления и выдачи наличных денег предприятия учитываются в кассовой книге, которая должна быть пронумерована, прошнурована и проштампована.</p> <p>Контроль над правильным ведением кассовой книги возлагается на главного бухгалтера организации. За несоблюдение порядка ведения кассовых операций применяются меры финансовой ответственности.</p> | |
| Задания закрытого типа | | | |
| 4 задания с выбором нескольких ответов | | | ОПК ОС-62 |
| 1 | <p>Понятием «финансы» охватываются:</p> <p>а) все денежные отношения;</p> <p>б) денежные отношения, которые возникают в связи со встречным движением товаров, работ или услуг;</p> <p>в) распределительные денежные отношения, обязательным участником которых является государство и муниципальные образования.</p> | в | На основе юридических фактов определяет алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях |
| 2 | <p>Финансам свойственно, прежде всего то, что они:</p> <p>а) являются выражением стоимости или цены товаров, работ и услуг;</p> <p>б) выполняют распределительную, регулирующую и контрольную функции; выступают в качестве меры труда и меры потребления.</p> | б | |
| 3 | Средства Резервного фонда Президента РФ используются: | а | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|--|---|-----------|---|
| | а) на финансовое обеспечение непредвиденных расходов; б) на проведение выборов, референдумов; на освещение деятельности Президента РФ. | | |
| 4 | Предметом финансового права являются: а) общественные отношения, складывающиеся в процессе функционирования исполнительной власти, в сфере финансовой деятельности; б) общественные отношения, возникающие в процессе осуществления государством и местным самоуправлением финансовой деятельности; в) имущественные и личные неимущественные отношения. | б | |
| 4 задания на установление соответствия или правильной последовательности | | | ОПК ОС-6.2 На основе юридических фактов определяет алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях |
| Задания на установление правильной последовательности | | | |
| 1 | Установите правильную последовательность стадий бюджетного процесса: а) Исполнение бюджета б) Подготовка и утверждение отчета об исполнении бюджета в) Составление проекта бюджета г) Принятие и утверждение закона о бюджете | в г а б | |
| 2 | Установите | а г д б в | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|-------------|--|--|----------------------------|
| | <p>правильную последовательность действий застрахованного в процессе приобретения прав на страховую пенсию по старости:</p> <p>а) Признание страхового стажа; б) Осуществление трудовой деятельности; в) Приобретение прав на обязательную страховую пенсию; г) Начисление и удержание страховых взносов; д) Достижение возраста нетрудоспособности.</p> | | |
| 3 | <p>Установите правильную последовательность действий в процессе осуществления камеральной проверки по неправильно уплаченному налогу дополнив ее отсутствующим действием (обозначив значком «X»):</p> <p>а) Составление акта камеральной проверки; б) Проверка надлежащего заполнения разделов налоговой отчетности; в) Вынесение решения в отношении налогоплательщика; г) Проверка юридического обоснования показателей налоговой отчетности; д) Автоматизированная проверка арифметических расчетов; е) Выявление ошибок,</p> | <p>Х. – Подача налоговой декларации/ налоговых расчетов; д б г е ж а в</p> | |

| Тип задания | Вопрос | Ответ | Код индикатора компетенции |
|---|--|-------|----------------------------|
| | совершенных налогоплательщиком; ж) Получение разъяснений от налогоплательщика; | | |
| Задания на установление соответствия | | | |
| 4 | Исключите лишний элемент из правильной последовательности элементов закона о налоге: а) Налогоплательщики; б) объект налогообложения; в) налоговая база; г) налоговая льгота; д) налоговый период; е) налоговая ставка; ж) порядок исчисления налога; з) порядок и сроки уплаты налога. | а | |