

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков
Должность: директор
Дата подписания: 15.11.2023 14:42:42
Уникальный программный ключ:
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9f2

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

**СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ
Факультет безопасности и таможни
Кафедра безопасности**

УТВЕРЖДЕНО
Директор
Северо-Западного института
управления – филиала РАНХиГС
Хлутков А.Д.

ПРОГРАММА СПЕЦИАЛИТЕТА
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
реализуемой без применения электронного (онлайн) курса

Б1.О.37 «Финансовое право»

по направлению подготовки (специальности)

38.05.01 «Экономическая безопасность»

ЭКОНОМИСТ
квалификация

очная, заочная
форма(ы) обучения

Год набора - 2023

Санкт-Петербург, 2023 г.

Автор–составитель:

кандидат экономических наук,
доцент кафедры безопасности

Тарасова Т.Н..

Заведующий кафедрой безопасности

д.э.н.

Дмитриев А.В.

РПД «Финансовое право» одобрена на заседании кафедры безопасности (протокол №1 от 28.08.2023)

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание и структура дисциплины.
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся.
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине
6. Методические материалы для освоения дисциплины
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет"
 - 7.1. Основная литература
 - 7.2. Дополнительная литература.
 - 7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация.
 - 7.4. Интернет-ресурсы
 - 7.5. Иные источники
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

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

1.1. Дисциплина «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код индикатора достижения	Наименование индикатора достижения
ПКо2 ОС-5	Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации	ПКо2 ОС-5.2	Анализирует отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля

1.2. В результате освоения дисциплины «Финансовое право» у выпускника должны быть сформированы следующие профессиональные компетенции:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Организация и координация работ по соблюдению требований экономической безопасности в организации; разработка и внедрение организационных, технологических и технических мероприятий по обеспечению экономической безопасности в организации	ПКо2 ОС-5.2	<p>должен <i>знать</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - понятия, категории, систему и принципы финансового права; - основные нормативно-правовых акты, регулирующих деятельность субъектов различных отраслей экономики; <p>на уровне <i>умений</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выявлять особенности институтов финансового права - оперировать юридическими понятиями и категориями в финансовых правоотношениях <p>на уровне <i>навыков</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать финансово-правовые нормы и источники финансового права, а так же навык их применения в случае наличия соответствующих фактов и обстоятельств.

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины (очная) составляет 2 зачетные единицы или 72 академических часа.

Дисциплина реализуется с применением дистанционных образовательных технологий (далее - ДОТ)

Таблица 1

Вид работы	Трудоемкость, час
Очная форма	
Общая трудоемкость	72

Контактная работа с преподавателем	32
Лекции	16
Практические занятия	16
Лабораторные занятия	
Самостоятельная работа	40
Контроль	
Формы текущего контроля	тестирование, устный опрос
Форма промежуточной аттестации	Зачет
Заочная форма	
Общая трудоемкость	72
Контактная работа с преподавателем	8
Лекции	4
Практические занятия	4
Лабораторные занятия	
Самостоятельная работа	60
Контроль	4
Формы текущего контроля	тестирование, устный опрос
Форма промежуточной аттестации	Зачет

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина для очной и заочной форм обучения изучается на 3 курсе в 6 семестре. Доступ к системе дистанционных образовательных технологий осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале: <https://sziu-de.ganepa.ru/>. Пароль и логин к личному кабинету / профилю предоставляется студенту в деканате.

3 Содержание и структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час						Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л	ЛР	ПЗ	КСР		
Тема 1	Правовые основы финансовой деятельности государства	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т, К</i>
Тема 2	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т</i>
Тема 3	Финансово-правовые нормы и правоотношения	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т</i>
Тема 4	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т</i>
Тема 5	Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т</i>
Тема 6	Основы бюджетного права РФ	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т, Э</i>
Тема 7	Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства	6	1	-	1	-	4	<i>О, Т</i>

Тема 8	Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов	6	1	-	1	-	4	<i>О, Т</i>
Тема 9.	Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования	4	1		1		2	
Тема 10	Основы налогового права РФ	6	1	-	1	-	4	<i>О, Т, Э</i>
Тема 11	Правовые основы банковской деятельности	4	1	-	1	-	2	<i>О, Т</i>
Тема 12	Правовое регулирование денежного обращения и расчетов	4	1		1		2	<i>О, Т</i>
Тема 13	Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг	4	1		1		2	<i>О, Т</i>
Тема 14	Правовые основы организации страхования	4	1		1		2	<i>О, Т</i>
Тема 15	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	4	1		1		2	<i>О, Т</i>
Тема 16	Правовое регулирование финансов организаций	6	1		1		4	<i>О, Т</i>
Контроль		0						
Форма промежуточной аттестации		Зачет						
Всего:		72	16		16		40	

О – опрос; Т – тестирование; Э – эссе.

Заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час				СР	Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				
			Л	ЛР	ПЗ		
Тема 1	Правовые основы финансовой деятельности государства	4				4	<i>О, Т, К</i>
Тема 2	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина	5	1		1	3	<i>О, Т</i>
Тема 3	Финансово-правовые нормы и правоотношения	5	1		1	3	<i>О, Т</i>
Тема 4	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля	4				4	<i>О, Т</i>
Тема 5	Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства	4				4	<i>О, Т</i>
Тема 6	Основы бюджетного права РФ	4				4	<i>О, Т, Э</i>
Тема 7	Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства	4				4	<i>О, Т</i>
Тема 8	Правовое регулирование деятельности государственных	4				4	<i>О, Т</i>

	ных внебюджетных фондов							
Тема 9.	Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования	4					4	
Тема 10	Основы налогового права РФ	5	1		1		3	О, Т, Э
Тема 11	Правовые основы банковской деятельности	4					4	О, Т
Тема 12	Правовое регулирование денежного обращения и расчетов	4					4	О, Т
Тема 13	Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг	4					4	О, Т
Тема 14	Правовые основы организации страхования	4					4	О, Т
Тема 15	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	4					4	О, Т
Тема 16	Правовое регулирование финансов организаций	5	1		1		3	О, Т
Контроль					4			
Форма промежуточной аттестации								Зачет
Всего		72	4		4		60	

О – опрос; Т – тестирование; Э – эссе.

Содержание учебной дисциплины

Тема 1. Правовые основы финансовой деятельности государства

Понятие финансов, их особенности, функции. Понятие и состав финансовой системы РФ.

Понятие финансовой деятельности государства, ее задачи, принципы, формы и методы. Правовые и неправовые формы финансовой деятельности. Основные направления финансовой и денежно-кредитной политики. Конституционные основы финансовой деятельности государства.

Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции: органы представительной власти, органы исполнительной власти.

Понятие и виды финансово-правовых актов.

Тема 2. Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина

Понятие финансового права России. Специфика предмета и метода финансового права. Принципы финансового права. Место финансового права в системе права России. Соотношение его с другими отраслями права.

Система финансового права Российской Федерации.

Тема 3. Финансово-правовые нормы и правоотношения

Понятие финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовой нормы.

Классификация финансово-правовых норм: по характеру правового предписания; по содержанию; в зависимости от регулируемых общественных отношений.

Логическая структура финансовой нормы: гипотеза, диспозиция, санкция. Особенности санкций финансово-правовых норм.

Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды.

Юридический состав финансовых правоотношений. Монистическая и плюралистическая теория объекта финансовых правоотношений.

Субъекты финансового правоотношения, их классификация.

Характеристика содержания финансовых правоотношений. Финансовая обязанность и ее реализация.

Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Тема 4. Правовые основы регулирования государственного финансового контроля

Понятие и значение финансового контроля. Финансовый контроль как специализированный вид государственной деятельности, понятие финансовой дисциплины. Виды финансового контроля. Контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти. Контроль, осуществляемый исполнительными органами государственной власти. Ведомственный финансовый контроль. Внутрихозяйственный контроль. Аудиторский контроль. Общественный финансовый контроль. Полномочия федеральных финансово-кредитных органов в области финансового контроля: Минфина РФ, Федерального казначейства РФ, Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, Федеральной служба страхового надзора, Федеральной налоговой службы, Контрольно-ревизионного управления Президента РФ. Контрольные и надзорные функции Банка России. Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия. Документальный контроль. Фактический финансовый контроль.

Тема 5. Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства

Понятие аудиторского контроля, его место в системе финансового контроля. Виды аудита. Федеральные правила (стандарты) осуществления аудиторской деятельности.

Цели аудиторской деятельности, требования к аудиту, принципы осуществления аудита. Лицензирование аудиторской деятельности: лицензионные требования, документы, необходимые для получения лицензии.

Формы осуществления аудиторской деятельности: аудиторские проверки и оказание сопутствующих услуг.

Оформление результатов аудиторской проверки. Порядок оформления аудиторского заключения. Виды аудиторского заключения.

Понятие и виды юридической ответственности в сфере финансов. Понятие и особенности финансовой ответственности, ее отличия от прочих видов.

Состав финансовой ответственности.

Финансовое правонарушение: понятие, состав, виды.

Реализация финансовой ответственности. Принуждение как средство обеспечения реализации финансовой ответственности.

Тема 6. Основы Бюджетного права и бюджетной системы Российской Федерации

Понятие бюджетного права. Предмет и метод бюджетного права. Соотношение бюджетного права с другими подотраслями финансового права.

Система бюджетного права. Источники бюджетного права. Конституционные основы бюджетного права. Закон о федеральном бюджете на текущий год. Понятие и признаки бюджетных правоотношений. Структура и элементы бюджетных правоотношений. Особенности бюджетных правоотношений.

Бюджетный процесс в Российской Федерации

Понятие бюджетного процесса и его принципы, стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Специализация бюджетных назначений. Классификация доходов и расходов государственного бюджета.

Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в

процессе составления бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Права планово-бюджетных и других постоянных комиссий, порядок рассмотрения проекта бюджета.

Права депутатов в процессе рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов.

Понятие исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Распорядители бюджетных кредитов. Порядок кассового исполнения бюджета.

Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета. Значение отчета для контроля за деятельностью исполнительных и распорядительных органов со стороны представительных органов власти.

Понятие, роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджетов в социально-экономическом развитии страны. Становление бюджетной системы России.

Бюджетное устройство в РФ. Понятие бюджетной системы, ее принципы и структура. Виды бюджетов. Бюджетная классификация: понятие и состав.

Состав доходов и расходов бюджетов. Принципы и порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.

Закрепленные и регулирующие доходы. Понятие и виды финансовой помощи: субвенция, дотация, субсидия, ссуда.

Капитальные и текущие расходы бюджета. Профицит и дефицит бюджета. Механизм секвестра.

Бюджетные права РФ, субъектов федерации, муниципальных образований.

Тема 7. Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства

Бюджетный контроль: понятие, цели и задачи. Объект и предмет бюджетного контроля. Субъекты бюджетного контроля.

Формы и методы бюджетного контроля. Оформление результатов проверок.

Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

Понятие и составы бюджетных правонарушений.

Применение мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства. Блокировка расходов бюджета. Бесспорное списание бюджетных средств. Обращение взыскания на взаимные расчеты.

Тема 8. Правовое регулирование деятельности целевых и государственных внебюджетных фондов

Целевые денежные фонды: понятие, классификация.

Правовой режим целевых бюджетных фондов.

Понятие государственных внебюджетных фондов. Доходы государственных внебюджетных фондов. Единый социальный налог.

Состав государственных внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ.

Фонд социального страхования РФ. Фонды обязательного медицинского страхования. Бюджетный процесс государственных внебюджетных фондов. Аудит государственных внебюджетных фондов.

Тема 9. Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования

Понятие финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий. Понятие и значение государственного кредита. Формы государственного кредита. Понятие, виды и структура государственного и муниципального долга. Внутренний и внешний долг. Государственный долг РФ, региональные и местные займы. Управления государственным долгом: понятие и методы. Обслуживание государственного долга.

Тема 10. Основы налогового права

Понятие и виды государственных и муниципальных доходов. Система государственных и муниципальных доходов. Налоговые и неналоговые доходы.

Понятие налога, сбора, пошлины. Их отличительные черты. Система, принципы и порядок установления налогов и сборов. Функции налогов. Классификация налогов.

Понятие, предмет и метод налогового права. Принципы налогового права. Система и источники налогового права. Юридический состав налога.

Тема 11. Правовые основы банковской деятельности

Банковская система РФ: понятие, состав, функции.

Правовой режим банковского кредита. Понятие, принципы и виды банковского кредита. Банковская система России. Правовой статус Центрального Банка России.

Взаимоотношения Банка России с кредитными организациями. Надзор Банка России. Ответственность за нарушение банковского законодательства.

Тема 12. Правовые основы денежного обращения и расчетов

Понятие денежной системы РФ и ее правовые основы. Основные элементы организации денежного обращения в РФ. Конституция РФ о денежной системе. Состав денежной системы. Денежно-кредитное регулирование и денежное обращение.

Правовые основы обращения наличных денег. Эмиссия денег, условия и порядок ее осуществления. Правила ведения кассовых операций.

Правовые основы безналичного обращения. Банковские санкции за нарушение правил расчетных операций.

Виды безналичного денежного обращения. Вексельное обращение. Кредитные карточки.

Тема 13 Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг

Понятие и признаки ценной бумаги. Классификации ценных бумаг. Цели, определяемые выпуском эмиссионных ценных бумаг. Решение о выпуске эмиссионных ценных бумаг. Общие условия обращения ценных бумаг. Понятие государственного регулирования. Понятие и виды участников рынка ценных бумаг. Механизмы защиты прав участников рынка ценных бумаг. Правовая ответственность участников рынка ценных бумаг.

Тема 14. Правовые основы организации страхования

Понятие и организация страхования.

Страховое право и его место в системе права России. Источники страхового права.

Фонды страхования, особенности страхования, функции страхования. Роль и значение страхования.

Страховые правоотношения: основания возникновения, структура, элементы, виды. Государственное управление в сфере страхования. Полномочия государства по регулированию страховой деятельности негосударственных страховых организаций. Правовой статус Федеральной службы страхового надзора.

Виды страхования. Обязательное и добровольное страхование. Имущественное обязательное страхование. Обязательное личное страхование. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Понятие валюты и валютных ценностей.

Валютные операции: объекты, субъекты, классификация. Стороны валютных операций: понятие и виды. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.

Понятие и содержание валютного регулирования. Органы валютного регулирования. Валютные ограничения.

Валютный контроль: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля

и их полномочия.

Тема 16. Правовое регулирование финансов организаций

Сущность государственного финансового регулирования финансов предприятий. Цели и задачи государственного регулирования финансов предприятий. Объемы государственного регулирования финансов предприятий. Финансовая политика государственного регулирования финансов предприятий. Взаимоотношения предприятий с бюджетом, внебюджетными фондами, банками и другими контрагентами.

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

Промежуточная аттестация проводится устно в ДОТ/письменно с прокторингом/тестирование с прокторингом. Для успешного освоения курса учащемуся рекомендуется ознакомиться с литературой, размещенной в разделе 7, и материалами, выложенными в ДОТ.

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

В ходе реализации дисциплины Б1.О.37 «Финансовое право» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Табл. 4.1

Тема	Методы текущего контроля успеваемости
1. Введение в правоведение: понятие, предмет и система юридической науки. Деятельность государства и муниципальных образований в области финансов	<i>опрос, тестирование</i>
2. Финансовое право и его система в РФ	<i>опрос, тестирование</i>
3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения. Правовые основы финансового контроля	<i>опрос, тестирование</i>
4. Основы бюджетного права РФ	<i>опрос, тестирование</i>
5. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов и государственного заимствования.	<i>опрос, тестирование</i>
6. Правовое регулирование банковской деятельности	<i>опрос, тестирование</i>
7. Правовое регулирование денежного обращения и расчетов	<i>опрос, тестирование</i>
8. Правовые основы страхования. Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг.	<i>опрос, тестирование</i>
9. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля. Правовое регулирование финансов организаций	<i>опрос, тестирование</i>
10. Основы налогового права	<i>опрос, тестирование</i>
11. Правовые основы банковской деятельности	<i>опрос, тестирование</i>
12. Правовые основы денежного обращения и расчетов	<i>опрос, тестирование</i>
13. Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг	<i>опрос, тестирование</i>
14. Правовые основы организации страхования	<i>опрос, тестирование</i>
15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	<i>опрос, тестирование</i>
16. Правовое регулирование финансов организаций	<i>опрос, тестирование</i>

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Показатели компетенций на различных этапах их формирования в процессе изучения дисциплины:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа достижения компетенции	Наименование индикатора достижения
ПКо2 ОС-5	Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия лега-	ПКо2 ОС-5.2	Анализирует отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта,

	лизации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации		разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля
--	--	--	---

Критерием оценивания компетенции является положительный результат по оценочным средствам. Описание шкал оценивания находится в п. 6 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций.

Типовые оценочные материалы

Типовые тестовые задания:

Превышение запланированных доходов бюджета над расходами называется:

- а) секвестром;
- б) бюджетным профицитом;
- в) сбалансированным бюджетом;
- г) бюджетным показателем;
- д) бюджетным дефицитом.

Акты, которые устанавливают местные налоги – это:

- а) федеральные законы;
- б) федеральные законы и Налоговый кодекс;
- в) акты органов местного управления и Налоговый кодекс;
- г) законы субъектов РФ;
- д) акты органов местного управления.

Признаки налогов:

- а) свобода выбора;
- б) односторонний характер;
- в) обязательность;
- г) нерегулярный характер;
- д) безвозмездность.

Орган власти, который осуществляет управление государственным внутренним и внешним долгом Российской Федерации, – это:

- а) Правительство РФ;
- б) Министерство финансов;
- в) Банк России;
- г) Федеральная налоговая служба;
- д) Счетная палата.

Орган власти, которому подотчетен Банк России:

- а) Правительство РФ;
- б) Счетная палата;
- в) Государственная Дума;
- г) Министерство финансов;
- д) Совет Федерации.

ПЕРЕЧЕНЬ ПРИМЕРНЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ВОПРОСОВ И ЗАДАНИЙ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ

1. Понятие финансов.
2. Финансовая деятельность государства.
3. Методы осуществления финансовой деятельности.

4. Органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность.
5. Финансовая система Российской Федерации.
6. Понятие финансового права.
7. Предмет финансового права и его место в системе российского права.
8. Методы финансового права.
9. Система финансового права
10. Принципы финансового права.
11. Источники финансового права.
12. Субъекты финансового права.
13. Финансово-правовые нормы.
14. Финансово-правовые отношения.
15. Понятие и особенности финансового контроля.
16. Субъекты финансового контроля.
17. Виды финансового контроля.
18. Ведомственный финансовый контроль.
19. Общегосударственный контроль, органы, его осуществляющие.
20. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной Палатой РФ.
21. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.
22. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральным казначейством.
23. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной налоговой службой Министерства финансов РФ.
24. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной службой по борьбе с экономическими и налоговыми преступлениями Министерства внутренних дел РФ.
25. Банковский контроль.
26. Внутрихозяйственный контроль.
27. Аудиторский контроль.
28. Методы финансового контроля.
29. Ревизия – основной метод финансового контроля.
30. Виды ревизий.
31. Понятие и роль государственного и местного бюджета.
32. Виды бюджетов.
33. История становления бюджетного законодательства.
34. Бюджетное право и его место в системе российского права.
35. Предмет бюджетного права.
36. Субъекты бюджетного права.
37. Источники бюджетного права.
38. Бюджетные правоотношения.
39. Бюджетная система.
40. Бюджетное устройство.
41. Бюджетный процесс: понятие, стадии, принципы.
42. Участники бюджетного процесса.
43. Дефицит и профицит бюджета.
44. Составление проектов бюджетов.
45. Рассмотрение и утверждение бюджетов.
46. Исполнение бюджетов.
47. Отчет об исполнении федерального бюджета.
48. Государственные доходы: понятие, правовые основы.
49. Классификация государственных доходов.
50. Система государственных доходов.
51. Понятие налогов.
52. Понятие сборов.
53. Понятие пошлин.
54. История становления законодательства о налогах и сборах.

55. Понятие и система налогового права.
56. Источники налогового права.
57. Основные принципы законодательства о налогах и сборах
58. Система налогов и сборов Российской Федерации
59. Основные элементы налога.
60. Федеральные налоги и сборы.
61. Региональные и местные налоги и сборы.
62. Целевые налоги и сборы.
63. Правовая характеристика налога на добавленную стоимость.
64. Правовая характеристика налога на прибыль.
65. Правовая характеристика акцизов.
66. Правовая характеристика налога на имущество предприятий.
67. Понятие и значение государственного кредита в Российской Федерации.
68. Финансовые отношения в области государственного кредита.
69. Формы государственного долга.
70. Управление государственным внутренним долгом Российской Федерации.
71. Понятие страхового права и его место в системе права Российской Федерации.
72. Источники страхового права.
73. Основные понятия страхования.
74. Основные признаки страхования.
75. Функции страхования.
76. Виды страхования.
77. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.
78. Страховые правоотношения.
79. Государственные расходы: понятие, правовые основы.
Система государственных расходов.
Финансирование: понятие, принципы, два режима финансирования.
Баланс как основной финансовый план хозяйствующего субъекта.
Денежная система Российской Федерации.
Организация наличного денежного обращения.
Организация безналичных расчетов.
Кассовые операции на территории Российской Федерации.
Функции Центрального банка РФ в проведении денежно-кредитной политики.
Понятие валюты и валютных ценностей.
Валютное регулирование.
Валютные операции: объекты, субъекты, классификация.
Валютный контроль.
Ответственность за нарушение валютного законодательства.

5. Оценочные средства для промежуточной аттестации

Зачет проводится с применением следующих методов(средств):

- *устный ответ;*
- *письменный ответ;*
- *тестирование*

Вопросы к зачету:

1. Финансовое право: предмет, понятие, место в системе права РФ.
2. Система и источники финансового права России.
3. Финансово-правовые нормы: понятие, виды.

4. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
5. Министерство финансов РФ: основные задачи и функции.
6. Органы Федерального казначейства: основные задачи и функции.
7. Финансовый контроль: понятие и значение.
8. Виды и методы финансового контроля.
9. Аудит как вид финансового контроля.
10. Аудиторская проверка и порядок ее проведения.
11. Понятие и социально-экономическая роль бюджета.
12. Бюджетное право: предмет, понятие, источники.
13. Бюджетное устройство Российской Федерации.
14. Состав доходов и расходов бюджетов.
15. Понятие и правовое значение бюджетной классификации.
16. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
17. Порядок рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета.
18. Порядок исполнения федерального бюджета.
19. Отчет об исполнении федерального бюджета и его правовое значение.
20. Бюджетный контроль и ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
21. Внебюджетные государственные фонды: понятие, виды.
22. Понятие и значение государственного кредита.
23. Правовое регулирование обязательного страхования.
24. Финансово-правовые основы страхования.
25. Государственные расходы: понятие, система, принципы финансирования.
26. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты, порядок осуществления.
27. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
28. Банковская система РФ: понятие, состав.
29. Правовое регулирование банковских операций.
30. Правовое регулирование банковских сделок.
31. Надзор Банка России за деятельностью коммерческих банков.
32. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
33. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы.
34. Правовые основы наличного денежного обращения.
35. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо.
36. Правила осуществления расчетов платежными поручениями.
37. Аккредитивная форма расчетов: понятие, правовые основы, порядок осуществления.
38. Понятие и виды валютных ценностей.
39. Правовое регулирование валютных операций.
40. Система и компетенция органов и агентов валютного контроля.
41. Понятие налога, сбора и иных обязательных платежей.
42. Классификация налогов.
43. Понятие, принципы построения и тенденции развития налоговой системы Российской Федерации.
44. Система налогов и сборов в Российской Федерации.
45. Понятие, предмет и метод налогового права.
46. Система, принципы и источники налогового права.
47. Участники налоговых правоотношений, их классификация.
48. Правовое положение налогоплательщиков.
49. Налоговые агенты.
50. Система и компетенция налоговых органов.
51. Министерство финансов Российской Федерации как участник налоговых правоотношений.

52. Органы МВД РФ в системе налоговых правоотношений.
53. Порядок введения в действие налогового закона. Действие налогового закона во времени и в пространстве.
54. Понятие и правовое значение элементов закона о налоге.
55. Правовые основы и порядок предоставления налоговых льгот.
56. Понятие налоговой обязанности и порядок ее исполнения. Последствия неисполнения налоговой обязанности.
57. Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности.
58. Принудительное исполнение налоговой обязанности.
59. Зачет (возврат) излишне взысканного налога (сбора) и пени.
60. Понятие налогового контроля, его формы, методы и виды.
61. Система и компетенция органов, осуществляющих налоговый контроль.
62. Направления налогового контроля. Учет налогоплательщиков.
63. Камеральные налоговые проверки.
64. Выездные налоговые проверки.
65. Контроль за правильностью применения ККТ.
66. Понятие и виды ответственности за нарушения законодательства о налогах.

6. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Табл.

Оценочные средства (формы текущего и промежуточного контроля)	Показатели оценки	Критерии оценки
Устный опрос	<ul style="list-style-type: none"> • Корректность и полнота ответов 	<p>Сложный вопрос: полный, развернутый, обоснованный ответ – 10 баллов</p> <p>Правильный, но не аргументированный ответ – 5 баллов</p> <p>Неверный ответ – 0 баллов</p> <p>Обычный вопрос:</p> <p>полный, развернутый, обоснованный ответ – 4 балла</p> <p>Правильный, но не аргументированный ответ – 2 балла</p> <p>Неверный ответ – 0 баллов.</p> <p>Простой вопрос:</p> <p>Правильный ответ – 1 балл;</p> <p>Неправильный ответ – 0 баллов</p>
Тест	Процент правильных ответов	<p>- менее 40% - 0 баллов</p> <p>- 40% до 70% - 3 балла</p> <p>- 70-85% - 4 балла</p> <p>- 85-100% - 5 баллов</p>
Зачет Проводится в виде устного собеседования по материалам дисциплины	Зачтено	<p>Самостоятельно проводит сбор и оценку достоверности собранной информации.</p> <p>Осуществляет декомпозицию описываемого объекта на структурные элементы.</p> <p>Устанавливает иерархические свя-</p>

		зи между элементами.
	Не зачтено	<p>Не может самостоятельно провести сбор и оценку достоверности собранной информации, но не</p> <p>Не может осуществить декомпозицию описываемого объекта на структурные элементы и не устанавливает иерархические связи между элементами.</p>

Табл. Шкала перевода оценки из многобалльной системы в систему зачтено/ не зачтено

от 0 по 50 баллов	«не зачтено»
от 51 по 100 баллов	«зачтено»

Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Все задания, используемые для контроля компетенций условно можно разделить на две группы:

- 1) задания, которые в силу своих особенностей могут быть реализованы только в процессе обучения (контрольная работа, тестирование)
- 2) задания, которые могут дополнять теоретические вопросы экзамена (практические задания, тестирование).

Выполнение заданий первого типа является необходимым для формирования и контроля ряда умений и навыков. Поэтому, в случае невыполнения заданий в процессе обучения, их необходимо «отработать» до экзамена. Вид заданий, которые необходимо выполнить для ликвидации «задолженности» определяется в индивидуальном порядке, с учетом причин невыполнения.

Процедура написания контрольной работы. Контрольная работа осуществляется на основе выданных преподавателей бланков вопросов к контрольной работе. Время написания от 30 до 45 минут.

Процедура зачета. Зачет проводится в форме устного ответа учащегося на вопросы билета.

7 Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

7.1 Основная учебная литература:

1. Алексеев В.Б. (Ред.) **Финансовое право Российской Федерации: курс лекций.**
2. Амвросова О.Н., Касевич Е.В., Смирнов Д.А. и др. **Финансовое право Учебное пособие.** - Ставрополь: СКФУ, 2014. - 178 с
3. Власенко, Н.А. **Финансовое право: учебное пособие для бакалавриата / Н. А. Власенко.** - Москва : Норма, Инфра-М, 2018. - 478 с.
4. Марченко, М.Н. **Финансовое право: учебник / М. Н. Марченко** - Москва : Проспект, Издательство Московского университета, 2018. - 636 с.
5. Матузов Н.И., **Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник / Матузов Н.И., Малько А.В.** - М.: Дело, 2017. - 528 с. Режим доступа: <http://www.studentlibrary.ru/book/ISBN9785774912759.html>
6. Морозова, Л.А. **Финансовое право: учебник / Л. А. Морозова.** - Москва : Норма,

- Инфра-М, 2017. - 463 с.
7. Рассказов, Л. П. Финансовое право: учебник / Л. П. Рассказов. – Москва: РИОР: Инфра-М, 2014 – 473 с.
 8. Радько, Т.Н. Финансовое право: учебник для бакалавров / Т. Н. Радько. - Москва : Проспект, 2016. - 495 с.
 9. **Рожкова А.Ю. Финансовое право. Курс лекций. - Ростов-на-Дону: ДГТУ, 2017. - 89 с.**
 10. Финансовое право: учебник / [А. В. Малько и др.]. - Москва : КноРус, 2016. - 400 с.
 11. Теория и история государства и права, политических и правовых учений (терминологический словарь) : учеб. пособие / [авт.-сост. С. В. Красильников и др. ; под общ. ред. С. В. Красильникова] ; Федер. гос. бюджет. образоват. учреждение высш. проф. образования Рос. акад. народного хоз-ва и гос. службы при Президенте Рос. Федерации, Сев.- Зап. ин-т упр.. - СПб. : Изд-во СЗИУ РАНХиГС, 2013. - 698 с.
 12. Финансовое право: курс лекций: учебник / [А. А. Воротников и др.]. - Москва : Норма, Инфра-М, 2017. - 639 с.
 13. Хропанюк, В. Н. Финансовое право: учебник / В. Н. Хропанюк. – Москва: Омега-Л, 2014. – 323 с. <https://zavtrasessiya.com/index.pl?act=PRODUCT&id=3343>
 14. Ларин, А. Ю. Финансовое право : учебник, рек. М-вом образования и науки Рос. Федерации / А. Ю. Ларин ; Федер. служба по интеллектуальной собственности, патентам и товарным знакам, Рос. гос. ин-т интеллектуальной собственности. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : Книжный мир, 2011. - 288 с.
 15. Лукьянова, Елена Геннадьевна. Теория права и государства : введение в естественно-правовой курс : учеб. пособие / Е.Г. Лукьянова ; Рос. акад. наук, Ин-т гос-ва и права, Акад. нар. хоз-ва при Правительстве РФ, Юрид. фак. им. М.М. Сперанского. - М. : НОРМА [и др.], 2011. - 207 с.
 16. **Эриашвили Н.Д., Григорьев А.И. Финансовое право. Учебник. - М.: Юнити-Дана, 2017. - 663 с.**
 17. **Ялбулганов А.А. Предмет и система финансового права. Монография. - М.: ИПШИ, 2015. - 192 с.**

7.2 Дополнительная учебная литература:

1. Енгибарян, Роберт Вачаганович. Финансовое право : учеб. пособие / Р. В. Енгибарян, Ю. К. Краснов ; Моск. гос. ин-т междунар. отношений (Ун-т) МИД России, Междунар. ин-т упр. - 2-е изд., пересмотр. и доп. - М. : НОРМА, 2017. - 576 с.
2. Смоленский М.Б. Финансовое право: Учеб. М.: ИНФРА-М, 2014. 272 с. (Высшее образование: Бакалавриат)

7.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Описание системы оценивания

Оценка результатов производится на основе балльно-рейтинговой системы (БРС). Использование БРС осуществляется в соответствии с приказом от 28 августа 2014 г. №168 «О применении балльно-рейтинговой системы оценки знаний студентов». БРС по дисциплине отражена в схеме расчетов рейтинговых баллов (далее – схема расчетов (табл. 9)). Схема расчетов сформирована в соответствии с учебным планом направления, согласована с руководителем научно-образовательного направления, утверждена деканом факультета. Схема расчетов доводится до сведения студентов на первом занятии по данной дисциплине и является составной частью рабочей программы дисциплины и содержит информацию по изучению дисциплины, указанную в Положении о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС.

На основании п. 14 Положения о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС в институте принята следующая шкала перевода оценки из многобалльной системы в пятибалльную:

Шкала перевода оценки из многобалльной в систему «зачтено»/ «не зачтено»:

от 0 до 50 баллов	«не зачтено»
от 51 до 100 баллов	«зачтено»

7.4 Нормативные правовые документы

1. Правовая система «Гарант-Интернет» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.garweb.ru>.
2. Правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.
3. Центр профессиональной подготовки [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.c-pp.ru>.

1. Конституция Российской Федерации.
2. Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации».
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
4. Налоговый кодекс РФ.
5. Гражданский кодекс Российской Федерации (части 1-3).
6. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации.
7. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации.
8. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.
9. Федеральный закон от 16.07.1999 № 165-ФЗ "Об основах обязательного социального страхования".
10. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
11. Федеральный закон от 27.11.2010 «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // СЗ РФ.2010. № 48.
12. Федеральный закон от 8.12. 2003г. «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности». //СЗ РФ.-2003.-№ 50.
13. Федеральный закон от 10.07.2002 г.«О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) //
14. Федеральный закон от 11.01.1995 № 4-ФЗ «О Счетной палате РФ»//СЗ РФ.
15. Федеральный закон от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»//СЗ РФ.
16. Федеральный закон от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»//СЗ РФ.
17. деятельности»//СЗ РФ.

7.5 Интернет-ресурсы

1. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс» http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
2. Научно-практические статьи по экономике и финансам Электронной библиотеки ИД «Гребенников» http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
3. Статьи из журналов и статистических изданий Ист Вью http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
4. Электронно-библиотечная система «Айбукс»
5. Электронная библиотека ИД «Гребенников»
6. East View Information Services, Inc. (Ист-Вью)
7. Энциклопедии и справочники компании Рубрикон
8. Polpred.com Обзор СМИ.
9. EBSCO Publishing - доступ к журналам таких издательств как Blackwell publishers,

- Springer, Elsevier, Harvard business school, Taylor and Francis, Academy of Management, Transaction publishers, American institute of physics, University of california press и многие другие.
10. Мировое издательство Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов по всем основным дисциплинам менеджмента
 11. Архив научных журналов 2011 Cambridge Journals Digital Archive Complete Collection издательства Cambridge University Press: <http://journals.cambridge.org/action/displaySpecialPage?pageId=3092&archive=3092>
 12. Международное издательство SAGE Publications (штаб-квартиры в США, Великобритании (Лондон), Индии)
 13. Американское издательство Annual Reviews
 14. Oxford Journals Archive - архив политематических научных журналов издательства Oxford University Press.
 15. T&F 2011 Journal Archives Collection - архив научных журналов издательства Taylor and Francis.
 16. The American Association for the Advancement of Science (AAAS) - цифровой архив статей журнала Science.
 17. Nature journal Digital archive - цифровой архив журнала Nature издательства Nature Publishing Group.
 18. <http://vestnik.uapa.ru/en/issue/2012/01/38/> - Вопросы управления
 19. www.nnir.ru / - Российская национальная библиотека
 20. www.nns.ru / - Национальная электронная библиотека
 21. www.rsi.ru / - Российская государственная библиотека
 22. <http://www.uecs.ru/> - Управление экономическими системами
 23. www.biznes-karta.ru / - Агентство деловой информации «Бизнес-карта»
 24. www.rbs.ru / - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»
 25. www.aport.ru / - Поисковая система
 26. www.busineslearning.ru / - Система дистанционного бизнес образования
 27. <http://www.gks.ru/> - Федеральная служба государственной статистики
 28. <http://www.consultant.ru/> - Консультант плюс
 29. <http://www.garant.ru/> - Гарант

7.6 Иные источники

1. EBSCO Publishing - доступ к журналам таких издательств как Blackwell publishers, Springer, Elsevier, Harvard business school, Taylor and Francis, Academy of Management, Transaction publishers, American institute of physics, University of california press и многие другие.
2. Мировое издательство Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов по всем основным дисциплинам менеджмента
3. Архив научных журналов 2011 Cambridge Journals Digital Archive Complete Collection издательства Cambridge University Press: <http://journals.cambridge.org/action/displaySpecialPage?pageId=3092&archive=3092>
4. Международное издательство SAGE Publications (штаб-квартиры в США, Великобритании (Лондон), Индии)
5. Американское издательство Annual Reviews
6. Oxford Journals Archive - архив политематических научных журналов издательства Oxford University Press.
7. T&F 2011 Journal Archives Collection - архив научных журналов издательства Taylor and Francis.
8. The American Association for the Advancement of Science (AAAS) - цифровой архив статей журнала Science.
9. Nature journal Digital archive - цифровой архив журнала Nature издательства Nature Publishing Group.

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

№ п/п	Наименование дисциплины (модуля), практик в соответствии с учебным планом	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
1	Финансовое право	Тематические аудитории специальности «Экономическая безопасность», Компьютерные классы. Иные аудитории Факультета таможенного администрирования и безопасности (в соответствии с расписанием занятий), оснащенные средствами мультимедиа и досками Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. Кабинеты, оснащенные макетами, наглядными учебными пособиями, и другими техническими средствами и оборудованием, обеспечивающими реализацию проектируемых результатов обучения	Оснащены рабочими станциями ПК, средствами мультимедиа и досками. Звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие прослушивание материалов в формате MP3, WMA, а также просмотр видеоматериалов. Программное обеспечение Microsoft Word, Microsoft Power Point для подготовки текстового материала, графических иллюстраций, презентаций.	Лицензионное соглашение с Microsoft Windows 10 SBR003-1706010146-42 от 07.07.2018 по 31.07.2019 Microsoft Office Professional 2016 SBR003-1706010146-42 от 07.07.2018 по 31.07.2019 СПС КонсультантПлюс 0372100052814 000062-0358818-01 от 16.12.2014 бес-срочно

Информационные справочные системы

- <http://sziu.ranepa.ru/component/zoo/vhod-v-elektronnuyu-informacionno-obrazovatelnyuyu-sredu> - Электронная информационно-образовательная среда
- http://nwipa.ru/cat/avesta_elcat.php - Автоматизированная информационная библиотечная система
- <http://eds.b.ebscohost.com/eds/search/basic?vid=1&sid=5d27f7d7-ba85-44b2-9c74-d2a5fc97f07b%40sessionmgr102> – научная библиотека СЗИУ РАНХиГС
- <https://ibooks.ru/home.php?routine=bookshelf> - электронно-библиотечная система БС Айбукс
- <https://e.lanbook.com/> - электронно-библиотечная система Лань
- <http://www.iprbookshop.ru/> - ЭБС IPRBooks
- <https://grebennikon.ru/> - ЭБС ИД Гребенников
- <https://biblio-online.ru/> - ЭБС Юрайт
- <http://site.ebrary.com/lib/ranepa> - ЭБС Ebrary
- https://dlib.eastview.com/:jsessionid=aaaOppOIFfNE9_8FcPeaw – ЭБС Российские журналы, статистика