

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомирович Худков  
Должность: директор  
Дата подписания: 29.02.2024 18:09:29  
Уникальный программный ключ:  
880f7c07c583b07b775f6604a630284b13ca9fd2

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

---

**СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ - филиал РАНХиГС  
Факультет таможенного администрирования и безопасности  
Кафедра безопасности**

УТВЕРЖДЕНА  
решением методической комиссии  
по специальности 40.05.01 Правовое  
обеспечение национальной  
безопасности Протокол от «31»  
августа 2021 г. № 1

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ  
Б1.О.30 Финансовое право**

40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности  
(код, наименование специальности)

Государственно-правовая  
(специализация)

Юрист  
(квалификация)

очная, заочная  
(формы обучения)

Год набора – 2021

Санкт-Петербург, 2021

**Автор–составитель:**

кандидат экономических наук,  
доцент кафедры безопасности

Моисеева Е.В.

**Заведующий кафедрой  
безопасности**

к.э.н.

Тарасова Т.Н.

## СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы .....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы .....	5
3. Содержание и структура дисциплины .....	6
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся .....	8
5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине .....	10
6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины .....	15
7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» .....	20
7.1. Основная литература .....	20
7.2. Дополнительная учебная литература: .....	21
7.3. Нормативные правовые документы .....	21
7.4. Интернет-ресурсы .....	23
7.5. Иные источники .....	24
8. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы .....	24

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

**1.1. Дисциплина Б1.О.30 «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями:**

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента освоения компетенции	Наименование компонента освоения компетенции
ОПК ОС-4	Способность в точном соответствии с законом выявлять юридически значимые события и факты и давать им юридическую оценку	ОПК ОС-4.2.	Способен в точном соответствии с законом выявлять значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку
ОПК ОС-5	Способность применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с действующим законодательством	ОПК ОС-5.2.	Способен применять нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем
ОПК ОС-6	Способность принимать обоснованные юридические решения в соответствии с действующим законодательством	ОПК ОС-6.2.	Способен на основе юридических фактов определять алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях

**1.2. В результате освоения дисциплины Б1.О.30 «Финансовое право» у выпускника должны быть сформированы:**

ОТФ/ТФ /трудовые /профессиональные действия	Код компонента освоения компетенции	Результаты обучения
Способность в точном соответствии с законом выявлять юридически значимые события и факты и давать им юридическую оценку	ОПК ОС-4.2	<p><b>на уровне знаний:</b>- способы, методы, алгоритмы и процедуры выявления внутренних и внешних угроз, рисков деятельности хозяйствующего субъекта;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- методы локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз деятельности хозяйствующего субъекта;</li> <li>- способы, методы, алгоритмы и процедуры оценки, анализа и интерпретации данных.</li> </ul> <p><b>на уровне умений:</b>- оперировать финансово-правовыми понятиями и категориями; - анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансовые правоотношения в целях составления планов расчетов</p> <p><b>на уровне навыков:</b>-навыками анализа различных правовых явлений в сфере финансов, - анализ юридических фактов; -анализ правовых норм и финансовых правоотношений являющихся объектами профессиональной деятельности; - навыки оценки, анализа и интерпретации данных.</p>

Способность принимать обоснованные юридические решения в соответствии с действующим законодательством	ОПК ОС-6.2	<p><b>на уровне знаний:</b>- знания методов разработки экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений; - знания методов экономического и финансового обоснования организационно-управленческих решений.</p> <p><b>на уровне умений:</b>- использовать знания методов разработки экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений;- применять методы экономического и финансового обоснования организационно-управленческих решений;</p> <p><b>на уровне навыков:</b>- навыки применения методов разработки экономически и финансово обоснованных организационно-управленческих решений;- навыки экономического и финансового обоснования организационно-управленческих решений.</p>
Способен применять нормы материального и процессуального права в точном соответствии с действующим законодательством	ОПК ОС-5.2	<p><b>на уровне знаний:</b>-сущность и содержание основных правонарушений, -сущность совершаемых в процессе осуществления финансовой деятельности государства и муниципальных образований</p> <p><b>на уровне умений:</b>-анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы</p> <p><b>на уровне навыков:</b>-навыками разрешения правовых проблем и коллизий финансового законодательства</p>

## **2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы высшего образования**

### **2.1 Объем дисциплины**

Общая трудоемкость дисциплины (очная/заочная) составляет 3 зачетные единицы или 108 академических часа / 81 астрономический час. Дисциплина реализуется с применением дистанционных образовательных технологий (*далее – ДОТ*). Доступ к системе дистанционных образовательных технологий осуществляется каждым обучающимся самостоятельно с любого устройства на портале: <https://lms.ranepa.ru>. Пароль и логин к личному кабинету / профилю предоставляется студенту в деканате.

Вид работы	Трудоемкость в акад. часах очная/заочная формы(ЭО, ДОТ)
Общая трудоемкость	108
Контактная работа с преподавателем	50/10
Лекции	24/4
Практические занятия	24/4
Самостоятельная работа	58/94
Консультация	2
Контроль	-/4
Формы текущего контроля	устный опрос, подготовка докладов, выполнение самостоятельных работ, решение задач, тестирование

Форма промежуточной аттестации	Зачет с оценкой (дифференцированный зачет)
--------------------------------	--

## 2.2 Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина относится к блоку 1 (Б1), обязательная часть (О.30).

Дисциплина для очной формы обучения изучается на 3 курсе в 5 семестре.

Дисциплина для заочной формы обучения изучается на 4 курсе в 7 семестре.

Содержание дисциплины «Финансовое право» связано с основными положениями теории государства и права, Конституционного права, Административного права и Гражданского права. Финансовое право тесно соприкасается с Административным правом, однако, если Административное право охватывает своим воздействием организацию и деятельность государства в целом, то Финансовое право регулирует только общественные отношения, возникающие в процессе финансовой деятельности государства. Кроме того, Дисциплина связана с содержанием таких предметов как «Основы правового обеспечения национальной безопасности»; правовое обеспечение экономической безопасности; «Риск-ориентированный подход в обеспечении национальной безопасности», «Основы оперативно-розыскной деятельности» и «Юридическая социология»

## 3. Содержание и структура дисциплины

### Структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем и/или разделов	Объем дисциплины (модуля), час.					СР	Форма текущего контроля успеваемости**, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий					
			Л/Э, ДОТ	ЛР/ЭО, ДОТ	ПЗ/ЭО, ДОТ	КСР/ЭО, ДОТ		
<b>Очная форма обучения</b>								
Тема 1	Основные положения финансового права	10	4		4		2	УО, 3, Док, Д, Э
Тема 2	Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ	12	4		4		4	УО, 3, Док, Д, Т, Э
Тема 3	Налоговое право как подотрасль финансового права РФ	12	4		4		4	УО, 3, Док, Т, Э
Тема 4	Валютное право как подотрасль финансового права РФ	12	4		4		4	УО, 3, Док, Т, Э
Тема 5	Правовые основы денежного обращения в России	12	4		4		4	УО, 3, Док, Т, Э
Тема 6	Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации	12	4		4		4	УО, 3, Док, Т, Э
	Консультация	2						
	Промежуточная аттестация							Зачет с оценкой

	<b>Всего:</b>	<b>108</b>	<b>24</b>		<b>24</b>		<b>58</b>	
<i>Заочная форма обучения</i>								
Тема 1	Основные положения финансового права	10	1				9	УО, З, Док, Д, Э
Тема 2	Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ	12	1				11	УО, З, Док, Д, Т, Э
Тема 3	Налоговое право как подотрасль финансового права РФ	12	1		1		9	УО, З, Т, Э
Тема 4	Валютное право как подотрасль финансового права РФ	12			1		11	УО, З, Док, Т, Э
Тема 5	Правовые основы денежного обращения в России	12			1		11	УО, З, Док, Т
Тема 6	Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации	12	1		1		10	УО, З, Док, Т, Э
	Консультация	2						
	Промежуточная аттестация	4						Зачет с оценкой
	<b>Всего:</b>	<b>108</b>	<b>4</b>		<b>4</b>		<b>94</b>	

УО – устный опрос; Док – доклады (дополнительно - с презентациями); Д – Дискуссия; Т – тестирование; З - кейс-задачи; Э- эссе - \*в объем не включается.

### Содержание учебной дисциплины по темам

#### **Тема 1. Основные положения финансового права**

Понятие «финансы» в экономической и юридической литературе. Финансовая система РФ. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. финансовое право, как отрасль права: предмет и метод правового регулирования. Финансовое правоотношение. Источники Финансового права РФ. Государственный финансовый контроль. Аудиторский контроль. Юридическая ответственность за нарушение финансово-правовых норм.

#### **Тема 2. Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ**

Бюджетное устройство: структура бюджетной системы и принципы построения бюджетной системы. Государственные внебюджетные фонды.

Бюджетная классификация РФ: понятие и состав. Доходы бюджетов: понятие и виды. Расходы бюджетов: понятие и особенности. Резервные фонды бюджетной системы.

Межбюджетные отношения: виды и особенности возникновения. Консолидированный бюджет.

Сбалансированность бюджетов. Доходы и расходы бюджета. Источники финансирования дефицита бюджетов. Государственный долг: понятие, структура, управление и обслуживание. Государственные (и муниципальные) ценные бумаги. Внешние долговые требования Российской Федерации.

Бюджетный процесс: стадии и участники. Порядок подготовки законопроекта и утверждения Закона «О бюджете». Исполнение бюджета по доходам и расходам, как стадия бюджетного процесса и как финансовое правоотношение. Казначейское сопровождение бюджетных операций.

Бюджетный контроль.

#### **Тема 3. Налоговое право, как подотрасль финансового права РФ**

Понятие и сущность налогов, сборов, страховых взносов на обязательное социальное страхование. Система налогов и сборов в России. Общая система налогообложения и специальные налоговые режимы.

Налоговое право, как подотрасль финансового права. Источники налогового права. Принципы налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое положение субъектов налоговых правоотношений.

Правовые основы порядка установления налогов и сборов. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов. Элементы закона «О налоге». Налоговые льготы и налоговые вычеты. Специальные налоговые режимы.

Правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов. Единый налоговый счет и Единый налоговый платеж. Взыскание налога, сбора, а также пеней, штрафа. Изменение срока уплаты налога и сбора, а также пени. Требование об уплате налогов и сборов. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных налоговых платежей.

Общие положения о налоговом контроле. Налоговые проверки. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах РФ. Налоговое правонарушение: общая характеристика. Виды налоговых правонарушений. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

#### **Тема 4. Валютное право как подотрасль финансового права РФ**

Объекты валютных операций. Общая характеристика средств платежа как предмета валютного правоотношения. Участники валютных правоотношений. Резиденты и нерезиденты. Виды валютных операций. Валютное регулирование при осуществлении экспортно-импортных операций. Ограничения в валютных правоотношениях. Репатриация валютной выручки. Обязательная продажа части валютной выручки. Валютное регулирование. Валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.

#### **Тема 5. Правовые основы денежного обращения в России**

Организационно-правовые основы разработки и реализации Единой государственной денежно-кредитной политики РФ. Источники правового регулирования денежного обращения в Российской Федерации.

Регуляция денежно-кредитных отношений. Правовые аспекты наличного денежного обращения. Регулирование кассовых операций в России. Правовые формы безналичных расчетов. Кредитная организация, как участник расчетных и кассовых правоотношений. Национальная платежная система. Общая характеристика банковского надзора. Место некредитных финансовых организаций в финансовой системе.

Организационно-правовые аспекты ПОД/ФТ в России. Международные стандарты ПОД/ФТ. Международное сотрудничество в области ПОД/ФТ.

#### **Тема 6. Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации**

Финансово-правовые аспекты национальной безопасности РФ. Понятие и элементы финансовой безопасности. Глобальные экономические (финансовые) риски в системе финансовой безопасности современной России. Субъекты обеспечения финансовой безопасности. Органы государственной власти как субъекты обеспечения национальной безопасности Российской Федерации в финансовой сфере. Финансовая безопасность участника финансового правоотношения. Финансовая грамотность, как основа финансовой безопасности субъекта финансового правоотношения.

### **4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся**

**4.1. В ходе реализации дисциплины используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:**

**4.1.1.** В ходе реализации дисциплины Б1.О.30 «Финансовое право» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

– при проведении занятий лекционного типа: может использоваться устный опрос;



- при проведении занятий семинарского типа: устный опрос, тестирование; кейс-задачи, Дискуссия и обсуждение подготовленных Докладов
- при контроле результатов самостоятельной работы студентов: контрольный тест:

Тема	Методы текущего контроля успеваемости
Основные положения финансового права	УО, З, Док, Э
Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ	УО, З, Док, Т, Э
Налоговое право как подотрасль финансового права РФ	УО, З Док, Т, Э
Валютное право как подотрасль финансового права РФ	УО, З, Док, Т, Э
Правовые основы денежного обращения в России	УО, З, Док, Т, Э
Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации	УО, З, Док, Т, Э

Примечание\*: *опрос (УО), тестирование (Т), решение кейс-задач (З), доклад (Д), оценка эссе (Э)*  
 Полный перечень содержится в фонде оценочных средств по дисциплине

#### 4.1.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Материалы текущего контроля успеваемости:

1. Вопросы для устных опросов по дисциплине.
2. Тестовые задания.
3. Задания для самостоятельной работы (кейс-задачи).
4. Доклады по заданным темам с их обсуждением
5. Эссе.
6. Методические рекомендации для обучающихся по освоению дисциплины.

Критерием оценивания компетенции является положительный результат по оценочным средствам. Описание шкал оценивания находится в п. 4.4 Методических материалов, определяющих процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций.

Раздел дисциплины промежуточная аттестация	Формируемые компетенции	Оценочные средства	Шкала оценивания
1.2.3	ОПК ОС-4 ОПК ОС-5 ОПК ОС-6	Вопросы для устных опросов по дисциплине.	Выполнил/не выполнил
		Тестовые задания.	10-балльная
		Задания для самостоятельной работы (кейс-задачи).	Выполнил/не выполнил
		Доклады по заданным темам с их обсуждением	Выполнил/не выполнил
		Эссе.	Выполнил/не выполнил
4,5		Вопросы для устных опросов по дисциплине.	Выполнил/не выполнил
		Тестовые задания.	10-балльная
		Задания для самостоятельной работы (кейс-задачи).	Выполнил/не выполнил
		Доклады по заданным темам с их обсуждением	Выполнил/не выполнил
		Эссе.	Выполнил/не выполнил
6	Вопросы для устных опросов по дисциплине.	Выполнил/не выполнил	
	Тестовые задания.	10-балльная	
	Задания для самостоятельной работы	Выполнил/не	

	(кейс-задачи).	выполнил
	Доклады по заданным темам с их обсуждением	Выполнил/не выполнил
	Эссе.	Выполнил/не выполнил
Зачет	Вопросы к зачету	5-балльная

### 5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине

#### 5.1. Промежуточная аттестация проводится с применением следующих методов (средств)

Аттестация проводится в форме зачета с оценкой (дифференцированного зачета) по билетам. Методом оценки является оценка устного ответа на 2 вопроса из билета.

Зачет в ДОТ может проводиться на основе компьютерного тестирования.

#### 5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Код компонента компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ОПК ОС-4.2. Способность в точном соответствии с законом выявлять значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку	В точном соответствии с законом выявляет значимость юридических фактов и дает им юридическую оценку	Воспроизводит основные теоретические положения в полном объеме. Раскрывает содержание основных программных средств. Применяет технологии и методики противодействия угрозам национальной безопасности.
ОПК ОС-5.2. Способен применять нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем	Применяет нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем	Воспроизводит основные теоретические положения процессуального права (административного, уголовного, гражданского, иного публично-процессуального права) и юридически грамотно мотивирует свою позицию по вопросам квалификации правонарушений при их рассмотрении и разрешении. Способен оказать юридическую помощь, консультирование по правовым вопросам.
ОПК ОС-6.2. Способность на основе юридических фактов определять алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях	На основе юридических фактов определяет алгоритм действий в конкретных правовых ситуациях	Характеризует основные теоретические положения в полном объеме. Применяет публично-правовые и частноправовые процессуальные нормы и понятия на практике. Осуществляет анализ и систематизацию в выбранной сфере.

#### 5.3. Показатели и критерии оценивания текущих и промежуточных форм контроля

Оценочные средства	Показатели оценки	Критерии оценки
Устный опрос	Устный опрос проводится на практических занятиях. Обучающиеся участвуют в дискуссии, отвечают на вопросы преподавателя. Оценивается уровень домашней подготовки по	<b>Сложный вопрос:</b> полный, развернутый, обоснованный ответ – 10 баллов; правильный, но не аргументированный ответ – 5 баллов; неверный ответ – 0 баллов <b>Обычный вопрос:</b> полный,

	теме, способность системно и логично излагать материал, анализировать, формулировать собственную позицию, отвечать на дополнительные вопросы.	развернутый, обоснованный ответ – 4 балла; правильный, но не аргументированный ответ – 2 балла; неправильный ответ – 0 баллов. <b>Простой вопрос:</b> Правильный ответ – 1 балл; неправильный ответ – 0 баллов.
Доклад (устный или письменный)	Учитывается соблюдение регламента (10 мин.); характер источников (более трех источников); подача материала (презентация); ответы на вопросы аудитории (владение материалом).	Работа не закончена и /или это плагиат. Демонстрируется первичное восприятие материала – 0 баллов. Демонстрирует частичное понимание проблемы. – 1 балл. Владение элементами заданного материала. В основном выполненный материал понятен и носит целостный характер. Автор демонстрирует значительное понимание проблемы (темы доклада) – 2 балла. Продемонстрировано уверенное владение материалом дисциплины, текст доклада структурирован, продемонстрирован творческий подход – 3 балла.
Доклад с презентацией (дополнительно)	Содержание доклада, понимание проблемы, уровень творчества, качество наглядного материала, количество слайдов, творческий подход	В выполненной презентации не более 4 слайдов, формальное выполнение работы - 0 баллов; В выполненной презентации от 5 до 8, продуманное выполнение работы – 1 балл; В выполненной презентации не менее 10 слайдов, творческое выполнение работы. Рекомендация к размещению в соответствующий раздел lms.ganepa.ru – 3 балла
Участие в дискуссии	Учитывается степень аргументированности излагаемой позиции и полнота владения материалом по обсуждаемому вопросу.	От 1 до 4 баллов за участие в дискуссии, включая участие в обсуждении решения задач и эссе.
Тестирование	Процент правильных ответов на вопросы теста.	Менее 60% – 0 баллов; 61 - 75% – 6 баллов; 76 - 90% – 8 баллов; 91 - 100% – 10 баллов.
Кейс-задачи	Студенты получают формулировку проблемной ситуации профессиональной деятельности, для которой нужно найти решения с позиции участников ситуации. Оцениваются применение методов решения проблемных ситуаций, способность анализировать элементы ситуации, навыки, необходимые для профессиональной деятельности.	Полнота раскрытия темы задания и владение терминологией, правильность применения нормативно-правовых актов, ответы на дополнительные вопросы – до 5 баллов.
Эссе	Правильность решения, аргументированный подбор нормативной литературы корректность выводов	«Зачтено» – 1 балл за эссе (максимальное содержание – 2 балла). «Не зачтено» – 0 баллов

#### 5.4 Типовые оценочные средства

Оценочные средства (формы промежуточной аттестации)	Показатели* оценки	Критерии оценки ответа на 1 вопрос
Дифференцированный зачет	<p>В соответствии с балльно-рейтинговой системой на промежуточную аттестацию отводится 30 баллов.</p> <p>В билете содержится два теоретических вопроса (от 0 до 15 баллов за ответ на вопрос).</p>	<p><b>0 баллов</b> Обучающийся показывает слабые знания материалов занятий, учебной литературы, теории и практики применения изучаемого вопроса, низкий уровень компетентности, неуверенное изложение вопроса. Обучающийся показывает слабый уровень профессиональных знаний, затрудняется при анализе практических ситуаций. Не может привести примеры из реальной практики. Неуверенно и логически непоследовательно излагает материал. Неправильно отвечает на вопросы или затрудняется с ответом.</p> <p><b>1-4 балла</b> Обучающийся показывает слабое знание материалов занятий, отсутствует должная связь между анализом, аргументацией и выводами. На поставленные вопросы отвечает неуверенно, допускает погрешности. Обучающийся владеет практическими навыками, привлекает иллюстративный материал, но чувствует себя неуверенно при анализе междисциплинарных связей. В ответе не всегда присутствует логика, аргументы привлекаются недостаточно веские. На поставленные вопросы затрудняется с ответами, показывает недостаточно глубокие знания.</p> <p><b>5-10 баллов</b> Обучающийся показывает достаточный уровень компетентности, знания материалов занятий, учебной и методической литературы, нормативов и практики его применения. Уверенно и профессионально, грамотным языком, ясно, четко и понятно излагает состояние и суть вопроса. Знает теоретическую и практическую базу, но при ответе допускает несущественные погрешности. Обучающийся показывает достаточный уровень профессиональных знаний, свободно оперирует понятиями, методами оценки принятия решений, имеет представление: о междисциплинарных связях, увязывает знания, полученные при изучении различных дисциплин, умеет анализировать практические ситуации, но допускает некоторые погрешности. Ответ построен логично, материал излагается хорошим языком, привлекается информативный и иллюстрированный материал, но при ответе допускает незначительные ошибки, неточности по названным критериям, которые не искажают сути ответа.</p> <p><b>11-15 баллов</b> Обучающийся показывает высокий уровень компетентности, знания программного материала, учебной литературы, раскрывает и анализирует проблему с точки зрения различных авторов. Обучающийся показывает не только высокий уровень теоретических знаний, но и видит междисциплинарные связи. Профессионально, грамотно, последовательно, хорошим языком четко излагает материал, аргументированно формулирует выводы. Знает в рамках требований к направлению и профилю подготовки нормативную и практическую базу. На вопросы отвечает кратко, аргументировано, уверенно, по существу. Способен</p>

## **5.5. Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации**

### **Перечень вопросов для подготовки к зачету:**

1. Понятие «финансы» и их роль в социальной и экономической жизни общества.
2. Финансовая система РФ: структура, общая характеристика.
3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: задачи, и субъекты.
4. Финансовое право, как отрасль права: предмет и метод правового регулирования, источники регуляции.
5. Финансовый контроль: виды и методы.
6. Юридическая ответственность за нарушение финансово-правовых норм.
7. Бюджетное устройство России: структура бюджетной системы и принципы построения бюджетной системы.
8. Бюджеты Государственных внебюджетных фондов, как элементы бюджетной системы: отличия от бюджетных фондов, особенности формирования и использования.
9. Бюджетная классификация РФ: понятие и состав.
10. Доходы и расходы бюджетов бюджетной системы РФ: понятие и виды.
11. Особенности бюджетного финансирования в России.
12. Значение и правовое регулирование межбюджетных отношений. Виды межбюджетных трансфертов.
13. Источники финансирования дефицита бюджета: государственные и муниципальные займы и ценные бумаги.
14. Государственный долг: понятие, структура, управление и обслуживание.
15. Бюджетный процесс: стадии и участники.
16. Понятие и сущность налогов, сборов страховых взносов на обязательное социальное страхование.
17. Система налогов и сборов в России. Общая система налогообложения и специальные налоговые режимы.
18. Налоговое правоотношение: предмет и участники.
19. Элементы закона «О налоге».
20. Исполнение обязанности по уплате налога, сбора страхового взноса. Особенности уплаты, зачета и возврата сумм налогов, уплаченных посредством Единого налогового платежа.
21. Способы обеспечения и принудительного взыскания налоговых платежей.
22. Общие положения о налоговом контроле: способы, правовое регулирование.
23. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах РФ.
24. Валютное законодательство РФ: общая характеристика.
25. Валютные ценности: правовая характеристика.
26. Объекты и субъекты валютных операций. Валютное правоотношение. Особенности признания российской валюты объектом валютного правоотношения.
27. Органы и агенты валютного контроля: функции, правовое регулирование деятельности.
28. Законодательство о противодействии легализации капитала, полученного преступным путем и финансировании терроризма: основы применения в РФ и международного сотрудничества.
29. Валютное регулирование экспортно-импортных операций. Валютные ограничения, обеспечение репатриации валютной выручки.
30. Банк России как орган денежно-кредитного регулирования: правовое положение, функции, нормативная регуляция методов и инструментов воздействия на денежно-кредитную политику в РФ.
31. Наличное денежное обращение: правовая регуляция. Особенности кассовых операций

в РФ.

32. Правовые формы безналичных расчетов (денежных переводов): особенности регуляции.
33. Кредитная организация, как участник финансовых отношений.
34. «Некредитная финансовая организация», как участник финансовых правоотношений: виды, общая характеристика, основы правового регулирования.
35. Финансово-правовые аспекты национальной безопасности РФ.
36. Финансовая безопасность участника финансового правоотношения: понятие, элементы.
37. Глобальные экономические (финансовые) риски: перечень и правовая превенция в российском законодательстве.
38. Органы государственной власти как субъекты обеспечения национальной безопасности Российской Федерации в финансовой сфере.
39. Финансово-правовые аспекты безопасности организации.
40. Финансовая грамотность как основа финансовой безопасности личности.

## 5.6 Шкала оценивания

Оценка результатов производится на основе балльно-рейтинговой системы (БРС). Использование БРС осуществляется в соответствии с приказом от 06 сентября 2019 г. №306 «О применении балльно-рейтинговой системы оценки знаний обучающихся».

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, является составной частью рабочей программы дисциплины и содержит информацию по изучению дисциплины, указанную в Положении о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой максимально-расчетное количество баллов за семестр составляет 100, из них в рамках дисциплины отводится:

- 21 балл - на посещаемость занятий;
- 49 баллов - на работу на семинарских (практических) занятиях и самостоятельную работу;
- 30 баллов - на промежуточную аттестацию.

В случае если студент в течение семестра не набирает минимальное число баллов, необходимое для сдачи промежуточной аттестации (менее 51 балла), то он может получить дополнительные баллы, отработав соответствующие разделы дисциплины, получив от преподавателя компенсирующие задания.

В случае получения на промежуточной аттестации неудовлетворительной оценки студенту предоставляется право повторной аттестации в срок, установленный для ликвидации академической задолженности по итогам соответствующей сессии.

Обучающийся, набравший в ходе текущего контроля в семестре от 51 до 60 баллов, по его желанию может быть освобожден от промежуточной аттестации.

Количество баллов	Оценка	
	прописью	буквой
96-100	отлично	А
86-95	отлично	В
71-85	хорошо	С
61-70	хорошо	Д
51-60	удовлетворительно	Е

Зачет проводится в период сессии в соответствии с текущим графиком учебного процесса, утвержденным в соответствии с установленным в СЗИУ порядком. Продолжительность зачета для каждого студента не может превышать четырех академических часов. Зачет не может начинаться ранее 9.00 часов и заканчиваться позднее 21.00 часа. Зачет проводится в аудитории, в которую запускаются одновременно не более 5 человек. Время на подготовку ответов на вопросы в билете каждому обучающемуся отводится 45 минут. При явке на зачет обучающийся должен иметь при себе зачетную книжку. Во время зачета обучающиеся по решению преподавателя могут пользоваться Рабочей программой дисциплины и справочной литературой.

Зачет может проводиться в форме тестирования с применением ДОТ. Для выполнения тестового задания, прежде всего, следует внимательно прочитать поставленный вопрос. После ознакомления с вопросом следует приступить к прочтению предлагаемых вариантов ответа. Необходимо прочитать все варианты и в качестве ответа следует выбрать лишь один индекс (цифровое обозначение), соответствующий правильному ответу.

На выполнение теста отводится установленное ограниченное время. Как правило, время выполнения тестового задания определяется из расчета 30-45 секунд на один вопрос. После выполнения теста происходит автоматическая оценка выполнения. Результат отображается в личном кабинете обучающегося.

#### ***6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины***

Целью данных методических рекомендаций по изучению учебной дисциплины «Финансовое право» является обеспечение эффективности работы студентов с материалами дисциплины на основе рациональной организации ее изучения.

Изучение дисциплины предполагает применение ДОТ, поэтому как лекционные, так и практические занятия могут проводиться с их использованием.

Несмотря на наличие учебников, которые для студентов являются основным источником информации, очень часто возникают ситуации, когда изменения в окружающей среде (например, в законодательстве и пр.) по конкретной теме не находят отражения в существующих учебниках или некоторые его разделы устарели, поэтому, лекции остаются основной формой обучения.

Отдельные темы дисциплины могут быть трудны для самостоятельного изучения студентами, поэтому необходима методическая переработка материала лектором. При существовании разнообразных концепций по отдельным темам лекции необходимы для их объективного освещения.

Поэтому посещение лекций (как очное, так и с применением ДОТ) по дисциплине обязательно для студентов.

Кроме того, для успешного овладения дисциплиной необходимо выполнять следующие требования:

1) посещать все лекционные и практические занятия (в том числе с применением ДОТ), поскольку весь тематический материал взаимосвязан между собой и теоретического овладения пропущенного недостаточно для качественного усвоения знаний по дисциплине;

2) все рассматриваемые на лекциях и практических занятиях темы и вопросы обязательно фиксировать (либо на бумажных, либо на машинных носителях информации), дополнительно сохранять материалы из ДОТ;

3) обязательно выполнять все домашние задания, получаемые на лекциях или практических занятиях;

4) проявлять активность на интерактивных лекциях и практических занятиях, а также при подготовке к ним. Необходимо помнить, что конечный результат овладения содержанием дисциплины необходим, в первую очередь, самому студенту;

5) в случаях пропуска занятий по каким-либо причинам, необходимо обязательно самостоятельно изучать соответствующий материал.

Существенным моментом для студента является возможность обсуждения и внесения предложений в тематический материал дисциплины. При этом необходим серьезный и глубокий критический анализ прочитанной научной литературы и содержания прослушанной по теме лекции.

Студенту также необходимо знать следующее:

Семинарские (практические) занятия по изучаемой дисциплине проводятся с целью изучения как теоретических вопросов, связанных с овладением знаниями, так и практической стороны, связанной с основными принципами и приемами, изучаемыми в рамках курса.

Уровень усвоения теоретического материала проверяется посредством опроса по основным вопросам темы. При выполнении практических заданий обучающимся следует обосновывать свои ответы ссылками на источники, законодательные и нормативные документы. В методических материалах используются реальные практические ситуации, которые встречаются на предприятиях и в организациях. Обучающимся следует высказывать свое суждение в неоднозначных ситуациях в области изучаемой темы дисциплины.

Приведенные в методических материалах практические задания решаются аудиторно или с применением ДОТ.

Практические задания по материалам условного предприятия помогут приобрести навыки работы с различными данными и прочей информацией.

Задания в виде кейсовых ситуаций направлены на развитие логического мышления, представляют возможность обучающимся сформулировать и высказать самостоятельные суждения и являются достаточно эффективным способом закрепления полученных теоретических знаний.

Уровень усвоения практического материала проверяется посредством выполнения письменных заданий, основанных на информации, взятой из существующей практики.

Контрольные вопросы предназначены для проверки качества усвоения лекционного материала и материала, изученного обучающимися самостоятельно по рекомендуемой основной и дополнительной литературе. Ответы на контрольные вопросы готовятся обучающимися самостоятельно и проверяются преподавателем на практических занятиях в ходе устного опроса, а также при проведении контрольных работ, текущего тестирования. Наиболее сложные вопросы обсуждаются с преподавателем на текущих практических занятиях.

Самостоятельная работа является неотъемлемой и важнейшей частью работы обучающихся, которая основана на более подробной проработке и анализе информации в изучаемой области. Поиск ответов на вопросы для самостоятельной работы в некоторых случаях предполагает не только изучение основной учебной литературы по дисциплине, но и привлечение дополнительной литературы по смежным дисциплинам, а также использование ресурсов сети Интернет. Ответы на вопросы для самостоятельной работы готовятся обучающимися самостоятельно и проверяются преподавателем на практических занятиях в ходе устного опроса, а также при проведении контрольных работ, текущего тестирования.

Самостоятельная работа студентов – это процесс активного, целенаправленного приобретения студентом новых знаний, умений без непосредственного участия преподавателя, характеризующийся предметной направленностью, эффективным контролем и оценкой результатов деятельности обучающегося.

Цели самостоятельной работы:

- систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов;
- углубление и расширение теоретических знаний;



- формирование умений использовать нормативную и справочную документацию, специальную литературу;
- развитие познавательных способностей, активности студентов, ответственности и организованности;
- формирование самостоятельности мышления, творческой инициативы, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации;
- развитие исследовательских умений и академических навыков.

Самостоятельная работа может осуществляться индивидуально или группами студентов в зависимости от цели, объема, уровня сложности, конкретной тематики.

Технология организации самостоятельной работы студентов включает использование информационных и материально-технических ресурсов образовательного учреждения.

Перед выполнением обучающимися внеаудиторной самостоятельной работы преподаватель может проводить инструктаж по выполнению задания. В инструктаж включается:

- цель и содержание задания;
- сроки выполнения;
- ориентировочный объем работы;
- основные требования к результатам работы и критерии оценки;
- возможные типичные ошибки при выполнении.

Инструктаж проводится преподавателем за счет объема времени, отведенного на изучение дисциплины.

Контроль результатов внеаудиторной самостоятельной работы студентов может проходить в письменной, устной или смешанной форме с применением ДОТ.

Студенты должны подходить к самостоятельной работе как к важнейшему средству закрепления и развития теоретических знаний, выработке единства взглядов на отдельные вопросы курса, приобретения определенных навыков и использования профессиональной литературы.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся должны быть оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.

При самостоятельной проработке курса обучающиеся должны:

- просматривать основные определения и факты;
- повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной по данной теме литературы;
- изучить рекомендованную литературу, составлять тезисы, аннотации и конспекты наиболее важных моментов;
- самостоятельно выполнять задания, аналогичные предлагаемым на занятиях;
- использовать для самопроверки материалы фонда оценочных средств;
- выполнять домашние задания по указанию преподавателя.

Задания для практических занятий и самостоятельной работы позволяют преподавателю применять интерактивные формы обучения при проведении аудиторных занятий и занятий с применением ДОТ, при самостоятельной работе студентов в виде дискуссий, диспутов, ролевых игр, обсуждения конкретных ситуаций в профессиональной деятельности обучающихся.

Результат студенческих ответов оценивается по следующим критериям: полнота раскрытия вопросов по каждому заданию; степень самостоятельности выполнения задания; оформление работы и ее презентация; исполнение сроков предоставления выполненных заданий; способность отвечать на вопросы преподавателя и студентов в ходе дискуссий по заданной научной теме.

Цель выполнения практических заданий по дисциплине – приобретение практических навыков разработки и принятия управленческих решений.

Выполнение практических заданий требует от обучающегося предварительного изучения лекционного материала, учебной и научной литературы и прочих информационных источников, в том числе периодических изданий и Интернет–ресурсов. Каждое задание объясняется преподавателем либо содержит краткие методические указания к его выполнению.

Текстовые задания (эссе и решения кейсов) не должны превышать 3 страницы печатного текста. В случае совпадения текстов у двух и более студентов задание не зачитывается в качестве выполненного у каждого из студентов.

Задания по подготовке докладов требуют от студентов большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы. Она включает несколько этапов и предусматривает длительную, систематическую работу студентов и помощь педагогов по мере необходимости:

- составляется план доклада путем обобщения и логического построения материала доклада;
- подбираются основные источники информации;
- систематизируются полученные сведения путем изучения наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, возможно, дает сам преподаватель;
- делаются выводы и обобщения в результате анализа изученного материала, выделения наиболее значимых для раскрытия темы доклада фактов, мнений разных ученых и требования нормативных документов.

К докладу по укрупненной теме могут привлекаться несколько студентов, между которыми распределяются вопросы выступления.

Доклад должен сопровождаться презентационным материалом.

Сроки сдачи заданий регулируются преподавателем (как правило, предельный срок – зачетная неделя).

При подготовке к экзамену необходимо исходить из Списка контрольных вопросов. Экзамен проводится в устной форме.

**Студенты заочной формы** обучения нуждаются во всесторонней педагогической поддержке для овладения ими способами и методами эффективной самостоятельной учебной деятельности. В процессе обучения студенты постепенно получают навыки все более сложных действий самостоятельной работы, благодаря чему у будущих специалистов более четко выстраивается смысловой ориентир, позволяющий ему практиковать и разрабатывать собственные подходы к решению проблемы саморазвития и самообразования. В тоже время студенты заочной формы обучения учатся определять цели предстоящей работы, определять ее задачи, планировать свои действия, выбирать способы и средства выполнения спланированных действий, самостоятельно анализировать и контролировать результаты и корректировать свою дальнейшую деятельность. В процессе выполнения самостоятельной работы при изучении дисциплины у студентов заочной формы обучения формируются навыки работы с учебной и научной литературой, развиваются умения и навыки самостоятельной познавательной деятельности, вырабатываются привычки к систематическому самообразования. Самостоятельная работа студентов направлена не только на усвоение материала, но и на развитие у студентов навыков самостоятельной деятельности, самоорганизации и самосовершенствования, что позволит им стать квалифицированными компетентными и наиболее востребованными специалистами.

#### ***Методические рекомендации по работе с литературой***

Изучение литературы очень трудоемкая и ответственная часть подготовки к семинарскому занятию. Она, как правило, сопровождается записями в той или иной форме.

**Конспектом** называется краткая схематическая запись основного содержания научной работы. Обычно конспект составляется в два этапа. На первом студент читает произведение и делает пометки на полях, выделяя таким образом наиболее важные мысли.

На втором этапе студент, опираясь на сделанные пометки, кратко, своими словами записывает содержание прочитанного. Желательно использование логических схем, делающих наглядным ход мысли конспектируемого автора. Например, если рассуждения автора представляют достаточно сложную и длинную цепочку, то в конспекте может появиться запись: «Из А следует В, а из В С, следовательно, С является прямым следствием А». Наиболее важные положения изучаемой работы (определения, выводы и т.д.) желательно записать в форме точных цитат (в кавычках, с точным указанием страницы источника).

Следует иметь в виду, что целью конспектирования является не переписывание произведения, а выявление его логики, системы доказательств, основных выводов. Поэтому хороший конспект должен сочетать полноту изложения с краткостью. Особенно четко это проявляется при конспектировании работ в электронной форме. Чтобы полностью скопировать работу, достаточно нажать кнопку «печатать», но считаться конспектом такое ее воспроизведение не будет.

Существует несколько форм ведения записей: план (простой или развернутый), выписки, тезисы, аннотации, резюме, конспект (текстуальный и тематический).

**План.** Это наиболее краткая форма записи прочитанного. Перечень вопросов, рассматриваемых в книге, статье. План раскрывает логику автора, способствует лучшей ориентации в содержании данного произведения. План может составляться либо по ходу чтения материала, либо после полного прочтения. План во втором случае получается последовательным и стройным, кратким. Форма плана не исключает цитирования отдельных мест, обобщения более поздних материалов.

**Выписки.** Это либо цитаты, то есть дословное изложение того или иного материала из источника, необходимые студенту для изложения в курсовой работе, либо краткое, близкое к дословному изложение мест из источника, данное в понимании студента. Выписки лучше делать на отдельных листах или на карточках. Достоинство выписок состоит в точности воспроизведения авторского текста, в накоплении фактического материала, удобстве их использования при компоновке курсовой работы. Выделяя из прочитанного текста самое главное и существенное, студент при составлении выписок глубже понимает читаемый текст. Составление выписок не только не отнимает у студента время, но, напротив, экономит его, сокращая его на неоднократное возвращение к данному источнику при написании текста курсовой работы. Совершенно обязательно каждую выписку снабжать ссылкой на источник с указанием соответствующей страницы.

**Тезисы.** Это сжатое изложение основных мыслей и положений прочитанного материала. Их особенность – утвердительный характер. Другими словами, для автора этих тезисов данное умозаключение носят недискуссионный позитивный характер.

**Аннотация.** Очень краткое изложение содержания прочитанной работы. Составляется после полного прочтения и глубокого осмысливания изучаемого произведения.

**Резюме.** Краткая оценка прочитанного произведения. Отражает наиболее общие выводы и положения работы, ее концептуальные итоги.

**Конспект.** Небольшое сжатое изложение изучаемой работы, в котором выделяется самое основное, существенное. Основные требования – краткость, четкость формулировок, обобщение важнейших теоретических положений. Составление конспекта требует вдумчивости, достаточно больших затрат времени и усилий. Конспект – это средство накопления материала для будущей курсовой работы. Конспектирование способствует глубокому пониманию и прочному усвоению изучаемого материала, помогает вырабатывать навыки правильного изложения в письменной форме важнейших теоретических и практических вопросов, умение четко их формулировать, ясно излагать своими словами.

Конспект может быть текстуальным и тематическим. *Текстуальный* конспект посвящен определенному произведению, *тематический* конспект посвящен конкретной

теме, следовательно, нескольким произведениям. В текстуальном конспекте сохраняется логика и структура изучаемого текста, запись идет в соответствии с расположением материала в изучаемой работе. В тематическом конспекте за основу берется не план работы, а содержание темы, проблемы, изучаемые студентом.

Целесообразно составлять конспект после полного прочтения изучаемого материала. Конспект может включать тезисы, краткие записи не только тех или иных положений и выводов, но и доказательств, фактического материала, а также выписки, дословные цитаты, различные примеры, цифровой материал, таблицы, схемы, взятые из конспектируемого источника. При оформлении конспекта необходимо указать фамилию автора изучаемого материала, полное название работы, место и год ее издания. Полезно отмечать и страницы изучаемой работы.

В конспекте надо выделять отдельные места текста в зависимости от их значимости (подчеркивания цветными маркерами, замечания на полях). Для записей всех форм целесообразно, в соответствии с планом курсовой, завести папки или большие конверты, в которые раскладываются записи по обработанным источникам.

При этом важно не только привлечь более широкий круг литературы, но и суметь на ее основе разобраться в степени изученности темы. Стоит выявить дискуссионные вопросы, нерешенные проблемы, попытаться высказать свое отношение к ним. Привести и аргументировать свою точку зрения или отметить, какой из имеющихся в литературе точек зрения по данной проблематике придерживается автор и почему.

#### **Работа с тестовой системой**

Тестовая система представляет собой развитие системы контрольных вопросов. Она предназначена для самопроверки в ходе изучения материалов дисциплины, для рубежного контроля знаний. Материалы для тестовой системы представляют собой набор тестовых заданий, позволяющих определить освоение всех фрагментов учебной программы. Тестирование осуществляется с применением ДОТ.

### ***7. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»***

#### **7.1. Основная литература**

1. Землин, А.И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под ред. А. И. Землина. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юрайт, 2023. - 325 с. - Текст: электронный. - URL: <https://urait.ru/book/finansovoe-pravo-rossiyskoy-federacii-530775>. - Режим доступа: для авторизир. пользователей
2. Прокошин, М.С. Финансовое право: теория и практика : монография / М. С. Прокошин. - Москва : Юстиция, 2023. - 418 с. : схем.
3. ПроФинансовое право : от студента к студенту : учебное пособие / Московский государственный юридический университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) ; под редакцией Е. Ю. Грачевой, Л. Л. Арзумановой, А. С. Покачаловой, А. В. Савиной. - Москва : Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2022. - 178 с. - Текст: электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=427801#bib>. - Режим доступа: для авторизир. пользователей
4. Публичные финансы и финансовое право : ежегодник. Выпуск I / Верховный Суд Российской Федерации ; Российский государственный университет правосудия ; под редакцией И. А. Цинделиани. - Москва : Проспект, 2022. - 368 с. - Текст: электронный. - URL: <https://ibooks.ru/products/387585>. - Режим доступа: для авторизир. пользователей.
5. Современное российское финансовое право и законодательство : учебное пособие / Г. В. Станкевич, С. А. Кубатко, И. М. Вильгоненко, Ю. Н. Слепенко. - Москва : Проспект, 2022. - 272 с. - Текст: электронный. - URL: <https://ibooks.ru/products/387690>. - Режим доступа: для авторизир. пользователей.

## **7.2. Дополнительная учебная литература:**

1. Васильева Я.В. Основы теории национальной безопасности: учебное пособие: в 2 ч. Часть 1: Теоретические основы / Я.В.Васильева; Северо-Западный Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). – Вологда, 2022.– 144 с.
2. Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э. Организации финансового рынка и финансово-правовые механизмы урегулирования их несостоятельности: монография. М.: НОРМА, ИНФРА-М, 2016.
3. Карпович О.Г. Правила квалификации преступлений, совершаемых в кредитно-финансовой сфере. Теория и практика применения [Электронный ресурс]: научно-практическое пособие/ Карпович О.Г.— Электрон. текстовые данные. — Москва: ЮНИТИ-ДАНА, 2017.— 183 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71107.html>.— ЭБС «IPRbooks»
4. Ручкина Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов/ Г. Ф. Ручкина, Е.М. Апшарина, Ф.К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 471 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <http://biblio-online.ru/bcode/450136>
5. Финансовое право: практикум [Электронный ресурс]: учебно-методическое пособие для бакалавриата/ М.Ф. Ивлиева [и др.].— Электрон. текстовые данные.— Москва: Статут, 2019.— 212 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/94634.html>.— ЭБС «IPRbooks»
6. Финансовые аспекты обеспечения экономической безопасности: многоуровневый подход : учебное пособие / Е.В. Левкина, Ж.И. Лялина, А.В. Локша, С.Е. Савостина. – Владивосток : Издательство Дальневосточного федерального университета, 2022 – 1 CD-ROM ; [169 с.].

## **7.3. Нормативные правовые документы**

1. Конституция РФ (принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28399/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/)
2. Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998. № 145-ФЗ (БК РФ) (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3823.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (НК РФ). Часть первая Налогового кодекса Российской Федерации от 31 июля 1998. № 146-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3824.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (ГК РФ) Часть первая Гражданского кодекса Российской Федерации от 30 ноября 1994. № 51-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1994 г. - № 32. - Ст. 3301.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ (КоАП РФ) (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2002. - № 1 (часть I). - Ст. 1.
6. О Правительстве Российской Федерации: федеральный конституционный закон от 6 ноября 2020 г. № 4-ФКЗ // Российская газета. 2020 – 9 ноября.
7. О банках и банковской деятельности: федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 (с учетом изм. и доп.) // Ведомости съезда народных депутатов РСФСР. – 1990. - № 27. - Ст. 357.
8. О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации: федеральный закон от 3 августа 2018. № 289-ФЗ // СЗ РФ 2018. № 32 (часть I) ст. 5082
9. О Счетной палате Российской Федерации: федеральный закон РФ от 11 января 1995 г. № 4-ФЗ (с учетом последних изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1995. - № 3. - Ст. 167.
10. Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований: Федеральный закон от

- 7 февраля 201. № 6-ФЗ // Российская газета, 2011 - 11 февраля.
11. О рынке ценных бумаг: федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1996. - № 17. - Ст. 1918.
12. Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: федеральный закон от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1998. - № 31 - ст. 3803.
13. Об общих принципах организации публичной власти в субъектах Российской Федерации: федеральный закон от 21 декабря 2021. № 414-ФЗ // СЗ РФ. - 2021. - № 52 (Ч.1). - Ст. 8973.
14. Об аудиторской деятельности: федеральный закон от 30 декабря 2008. № 307-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2009 г. - № 1. - Ст. 15.
15. О Фонде пенсионного и социального страхования Российской Федерации: Федеральный закон от 14 июля 2022. № 236-ФЗ // Российская газета, 2020 - 19 июля
16. О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 06.12.2011. № 402-ФЗ (с изменениями на 01.01.2023) // Собрание законодательства Российской Федерации 2011 г. № 50 ст. 7344
17. Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 15 декабря 2001. № 167-ФЗ // Российская газета, 2001 - 20 декабря.
18. О безопасности: Федеральный закон от 28.12.2010. № 390-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // Российская газета – 2010 - 29 декабря
19. Об актуарной деятельности в Российской Федерации: Федеральный закон от 2 ноября 2013. № 293-ФЗ // Российская газета, 2013 - 6 ноября.
20. Об инвестиционных фондах: федеральный закон от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2001. - № 49. - Ст. 4562.
21. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федеральный закон РФ от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ (с учетом последних изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2002. - № 28. - Ст. 2790.
22. Об инвестировании средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии в РФ: федеральный закон от 24 июля 2002 г. № 111-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2002. - № 30. - Ст. 3028.
23. О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт: федеральный закон от 22 мая 2003. № 54-ФЗ // СЗ РФ. - 2003. - № 21. - Ст. 1957.
24. Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ: федеральный закон от 6 октября 2003. № 131-ФЗ (с учетом последних изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2003. - № 40. - Ст. 3822.
25. О ратификации Соглашения между Правительством РФ и Правительством Австралии об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы: федеральный закон от 6 декабря 2003 г. № 156-ФЗ // СЗ РФ. - 2003. - № 49. - Ст. 4703.
26. О валютном регулировании и валютном контроле: федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2003. - № 50. - Ст. 4859.
27. О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2003. - № 52 (ч. I). - Ст. 5029.
28. О Банке развития: федеральный закон от 17 мая 2007. № 82-ФЗ // СЗ РФ. - 2007. - № 22. - Ст. 2562.
29. О накопительно-ипотечной системе жилищного обеспечения военнослужащих: федеральный закон от 20 августа 2004. № 117-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2004. - № 34. - Ст. 3532.
30. О Фонде содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства: федеральный закон от 21 июля 2007. № 185-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2007. - № 30. - Ст. 3799.

31. О национальной платежной системе: Федеральный закон от 27 июня 2011. № 161-ФЗ // Российская газета, 2011 - 30 июня.
32. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон от 7 августа 2001. № 115-ФЗ // Российская газета, 2001 -9 августа
33. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: Указ Президента РФ от 02.07. 2021. № 400// СЗ РФ 2021. № 27 (часть II) ст. 5351
34. Об утверждении Стратегии повышения финансовой грамотности в Российской Федерации на 2017 - 2023 гг.: Распоряжение Правительства РФ от 25 сентября 2017 г. № 2039-р // [Электронный ресурс]сайт Банка России [https://cbr.ru/Content/Document/File/59796/Inf\\_note\\_dec\\_2718.pdf](https://cbr.ru/Content/Document/File/59796/Inf_note_dec_2718.pdf)
35. О порядке утверждения правил внутреннего контроля в организациях, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом: постановление Правительства РФ от 30 июня 2012. № 6 (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2012. - № 28. - Ст. 3901.
36. О Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства РФ от 30 июня 2004. № 329 (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2004. - № 31. - Ст. 3258.
37. Вопросы Министерства финансов Российской Федерации: постановление Правительства РФ от 7 апреля 2004. № 185 (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2004. - № 15. - Ст. 1478.
38. Об особенностях порядка исчисления средней заработной платы: постановление Правительства РФ Минтруда РФ от 24 декабря 2007. № 922 // Российская газета. – 2007. - 29 декабря. - № 53. - ст. 6618.
39. О порядке ведения кассовых операций с наличной иностранной валютой в уполномоченных банках на территории РФ: Указание ЦБР от 30 января 2020. № 5396-У // Вестник Банка России. - 2020. - № 32.
40. О правилах осуществления перевода денежных средств: Положение Банка России от 29 июня 2021. № 762-П // Вестник Банка России. - 2021. - № 62.
41. Об утверждении формы, порядка заполнения и формата предоставления уведомления об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов в электронной форме: Приказ ФНС России от 02.11.2022. № ЕД-7-8-/1047@ // Российская газета, 2022 – 8 декабря.

#### **7.4. Интернет-ресурсы.**

Доступ к подписным электронным информационным ресурсам осуществляется с любого рабочего места СЗИУ по локальной сети, а также с любого компьютера или мобильного устройства, подключенного к сети Интернет, через сайт научной библиотеки СЗИУ <http://nwapa.spb.ru/> по индивидуальному логину и паролю.

Русскоязычные ресурсы: - учебники, учебные пособия, монографии, сборники статей, практикумы, статьи из периодических изданий из электронно-библиотечных систем: (ЭБС) Айбукс; (ЭБС) Лань; (ЭБС) ЮРАЙТ; (ЭБС) Book.ru; (ЭБС) IPRbook; East View Information Services, Inc. (Ист-Вью) - статьи из периодических изданий (журналы, газеты) по общественным и гуманитарным наукам.

- Электронная библиотека ИД «Гребенников» - научно-практические статьи по финансам, менеджменту, маркетингу, логистике, управлению персоналом.

Англоязычные ресурсы: EBSCO Discovery +A-to-Z. Система поиска по электронной подписке института;

**Ebook Central** –Полнотекстовая база данных электронных книг по всем отраслям знаний; Springer Link - полнотекстовые политематические базы академических книг;

**WILEY** - более 1600 монографий и сборников по юриспруденции, криминологии, экономике, финансам и др.; Cambridge University Press –полнотекстовые издания;

**EBSCO Publishing** - мультидисциплинарные и тематические базы данных научных журналов; Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов;

**SAGE Premier** – база рецензируемых полнотекстовых электронных журналов;  
**Springer Link** - полнотекстовые политематические базы академических журналов;  
**WILEY** - доступны выпуски 1500 академических журналов разных профилей;  
Архивы **НЭИКОН** - полные тексты научных журналов до 2012 года авторитетных издательств: **Annual Reviews, Cambridge University Press, Oxford University Press, Sage Publications, Taylor & Francis.**

#### **7.5. Иные источники**

1. <http://www.gks.ru/> - Федеральная служба государственной статистики
2. <http://www.consultant.ru/>-Консультант плюс
3. <http://www.garant.ru/> - Гарант
4. [www.nnir.ru /](http://www.nnir.ru/) - Российская национальная библиотека
5. [www.nns.ru /](http://www.nns.ru/) - Национальная электронная библиотека
6. [www.rsi.ru /](http://www.rsi.ru/) - Российская государственная библиотека
7. <http://www.uecs.ru/> - Управление экономическими системами
8. [www.biznes-karta.ru /](http://www.biznes-karta.ru/) - Агентство деловой информации «Бизнес-карта»
9. [www.rbs.ru /](http://www.rbs.ru/) - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»
10. [www.businesslearning.ru /](http://www.businesslearning.ru/) - Система дистанционного бизнес образования
11. <http://www.gks.ru/> - Федеральная служба государственной статистики
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.

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

Курс включает использование программного обеспечения Microsoft Word, Microsoft Power Point для подготовки текстового и табличного материала, графических иллюстраций. Методы обучения с использованием информационных технологий (компьютерное тестирование, демонстрация мультимедийных материалов)

Интернет-сервисы и электронные ресурсы (поисковые системы, электронная почта, профессиональные тематические чаты и форумы, системы аудио и видео конференций, онлайн энциклопедии, справочники, библиотеки, электронные учебные и учебно-методические материалы)

**Системы дистанционного обучения.** В процессе освоения дисциплины используются следующие образовательные технологии, способы и методы формирования компетенций:

- лекционные занятия проводятся с использованием интерактивных методик обучения в форме лекции-беседы, лекции с разбором микроситуаций, лекций с интенсивной обратной связью, лекции-конференции и др.;
- при проведении практических занятий используются такие интерактивные методики как, ролевые и деловые игры, выполнение творческих заданий, работа в малых группах, дискуссии и другие.
- внеаудиторная работа с использованием правовой системы Консультант Плюс в целях оптимизации поиска нормативно-правовых актов.

**Компьютерные технологии и программные продукты,** необходимые для сбора и



систематизации информации, разработки планов и т.д. Интернет-сервисы и электронные ресурсы (поисковые системы, электронная почта, профессиональные тематические чаты и форумы, системы аудио и видео конференций, онлайн энциклопедии, справочники, библиотеки, электронные учебные и учебно-методические материалы). Кроме вышеперечисленных ресурсов, используются следующие информационные справочные системы: <http://uristy.ucoz.ru/>; <http://www.garant.ru/>; <http://www.kodeks.ru/> и другие.

№ п/п	Наименования
1.	Специализированные залы для проведения лекций:
2.	Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами
3.	Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов