

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков  
Должность: директор  
Дата подписания: 28.04.2026 19:05:38  
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 таможи  
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.

**Авторы–составители:**

кандидат экономических наук,  
доцент кафедры безопасности  
кандидат юридических наук,  
доцент кафедры Конституционного и  
административного права

Тарасова Т.Н.

Иванюженко А.Б.

**Заведующий кафедрой безопасности**

д.э.н.

Дмитриев А.В.

Рабочая программа дисциплины Б1.О.37 «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

**. 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 компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
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	Способен анализировать отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывать комплекс мероприятий в области внутреннего контроля

1.2. В результате освоения дисциплины «Финансовое право» у студентов должны быть сформированы:

ОТФ/ТФ (при наличии проф-стандарта)/трудовые /профессиональные действия	Код компонента 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	должен <i>знать</i> : - понятия, категории, систему и принципы финансового права; - основные нормативно-правовых акты, регулирующих деятельность субъектов различных отраслей экономики; на уровне <i>умений</i> : - выявлять особенности институтов финансового права - оперировать юридическими понятиями и категориями в финансовых правоотношениях на уровне <i>навыков</i> : - анализировать финансово-правовые нормы и источники финансового права, а также навык их применения в случае наличия соответствующих фактов и обстоятельств.

## 2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

### Объем дисциплины

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

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

Вид работы	Трудоемкость в акад. часах/астр. часах
<i>Очная форма</i>	
<b>Общая трудоемкость</b>	72/54
<b>Контактная работа с преподавателем</b>	32/24
Лекции	16/12
Практические занятия	16/12

Лабораторные занятия	-
<b>Самостоятельная работа</b>	40/30
Контроль	-
Формы текущего контроля	устный опрос, подготовка докладов, решение задач, тестирование
<b>Форма промежуточной аттестации</b>	Зачет
<i>Заочная форма</i>	
<b>Общая трудоемкость</b>	72/54
<b>Контактная работа с преподавателем</b>	8/6
Лекции	4/3
Практические занятия	4/3
Лабораторные занятия	
<b>Самостоятельная работа</b>	60/45
Контроль	4/3
Формы текущего контроля	устный опрос, подготовка докладов, решение задач, тестирование
<b>Форма промежуточной аттестации</b>	Зачет

### Место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина для очной и заочной форм обучения изучается на 3 курсе в 6 семестре.

Форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом – зачет.

Дисциплина может реализоваться с частичным применением ДОТ.

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/ДОТ	ЛР/ДОТ	ПЗ/ДОТ		
Тема 1	Правовые основы финансовой деятельности государства	4	1	-	1	2	УО; Д
Тема 2	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина	4	1	-	1	2	УО
Тема 3	Финансово-правовые нормы и правоотношения	4	1	-	1	2	УО; Д
Тема 4	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля	4	1	-	1	2	З; Д
Тема 5	Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства	4	1	-	1	2	УО
Тема 6	Основы бюджетного права РФ	4	1	-	1	2	УО
Тема 7	Бюджетный контроль и	6	1	-	1	4	З; Д

	ответственность за нарушение бюджетного законодательства							
Тема 8	Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов	6	1	-	1		4	3; Д
Тема 9.	Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования	4	1		1		2	УО
Тема 10	Основы налогового права РФ	6	1	-	1		4	3; УО
Тема 11	Правовые основы банковской деятельности	4	1	-	1		2	3; УО
Тема 12	Правовое регулирование денежного обращения и расчетов	4	1		1		2	3; Д
Тема 13	Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг	4	1		1		2	3; УО
Тема 14	Правовые основы организации страхования	4	1		1		2	3; Д
Тема 15	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	4	1		1		2	3; УО
Тема 16	Правовое регулирование финансов организаций	6	1		1		4	3; Д; Т
Контроль		0						
Форма промежуточной аттестации		Зачет						
<b>Всего:</b>		72	16		16		40	

*Устный опрос (УО), тестирование (Т), доклад (Д), решение задач (З), тестирование (Т)*

### **Заочная 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/ДОТ	ЛР/ДОТ	ПЗ/ДОТ	КСР		
Тема 1	Правовые основы финансовой деятельности государства	4					4	УО; Д
Тема 2	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина	5	1		1		3	УО
Тема 3	Финансово-правовые нормы и правоотношения	5	1		1		3	УО; Д
Тема 4	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля	4					4	3; Д
Тема 5	Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства	4					4	УО
Тема 6	Основы бюджетного права РФ	4					4	УО
Тема 7	Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства	4					4	3; Д
Тема 8	Правовое регулирование	4					4	3; Д

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

*Устный опрос (УО), тестирование (Т), доклад (Д), решение задач (З)*

### 3.2. Содержание 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 обязан-

ность 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 налоговой службы, Контрольного управления Президента РФ. Контрольные и надзорные функции Банка России. Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия, инвентаризация. 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 финансовой деятельности. Понятие и особенности ответственности за нарушение финансового законодательства, Уголовная, административная, гражданско-правовая, дисциплинарная ответственность за финансовые нарушения.

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 (муниципальный акт) о бюджете на текущий год и плановый период. Понятие и признаки бюджетных правоотношений. Структура и элементы бюджетных правоотношений. Особенности бюджетных правоотношений.

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.

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 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. Главные распорядители бюджетных средств и их полномочия. 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.

#### **Тема 7. Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства**

Бюджетный контроль: понятие, цели и задачи. Объект и предмет бюджетного контроля. Субъекты бюджетного контроля. Внешний и внутренний контроль. Функции Счетной палаты РФ (Контрольно-счетных палат субъектов РФ и муниципальных образований) и Федерального казначейства. Казначейское сопровождение исполнения бюджетов по расходам.

Формы и методы бюджетного контроля. Оформление результатов проверок.

Применение мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства. Блокировка расходов бюджета. Бесспорное списание бюджетных средств.

#### **Тема 8. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов**

Целевые денежные фонды: понятие, классификация. Назначение бюджетных фондов. Правовой режим целевых бюджетных фондов.

Резервные фонды бюджетов. Инвестиционный фонд. Фонд национального благосостояния. Федеральный фонд финансовой поддержки регионов.

Понятие государственных внебюджетных фондов. Отличие внебюджетных фондов от целевых бюджетных фондов. Доходы государственных внебюджетных фондов. Состав государственных внебюджетных фондов. Социальный фонд РФ, Пенсионный фонд РФ. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования. Государственные внебюджетные фонды как участники бюджетного процесса. Аудит государственных внебюджетных фондов.

#### **Тема 9. Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования**

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. Долговая книга РФ.

### **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, страхового взноса на обязательное социальное страхование. 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. Порядок уплаты налогов. Ответственность налогоплательщиков

### **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. Отличие кредитных организаций от иных ссудно-сберегательных организаций.

Взаимоотношения Банка России с кредитными организациями. Надзор Банка России. Общая характеристика банковской ликвидности. 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. Цифровой рубль.

Виды безналичного денежного обращения (банковские переводы). Национальная платежная система и принципы ее функционирования. Расчеты банковскими картами.

### **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. Государственное регулирование рынка ценных бумаг. Понятие и виды участников рынка ценных бумаг. Механизмы защиты прав участников рынка ценных бумаг. Правовая ответственность участников рынка ценных бумаг. Особенности выпуска и обращения государственных и муниципальных 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. Актуарная деятельность в страховании и ее регулирование.

Страховые правоотношения: основания возникновения, структура, элементы, виды. Государственное управление в сфере страхования. Полномочия государства по регулированию страховой деятельности негосударственных страховых организаций. Функции Банка России по надзору в области страхования.

Виды страхования. Обязательное и добровольное страхование. Имущественное обязательное страхование. Обязательное личное страхование. Особенности обязательного социального страхования.

## **Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля**

Понятие валюты и валютных ценностей.

Валютные операции: объекты, субъекты, классификация. Участники 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**

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

– при проведении занятий лекционного типа: опрос;

– при проведении занятий семинарского типа: устный опрос, тестирование; доклады, решение задач

На занятиях для решения воспитательных и учебных задач применяются следующие формы интерактивной работы: диалого-дискуссионное обсуждение проблем, поисковый метод, исследовательский метод, деловые игры, разбор конкретных ситуаций.

Тема	Методы (методы) текущего контроля успеваемости
1. Правовые основы финансовой деятельности государства	УО; Д
2. Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина	УО
3. Финансово-правовые нормы и правоотношения	УО; Д
4. Правовые основы регулирования государственного финансового контроля	З; Д
5. Правовые основы аудита и Ответственность за нарушение финансового законодательства	УО
6. Основы бюджетного права РФ	УО
7. Бюджетный контроль и ответственность за нарушение бюджетного законодательства	З; Д
8. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов	З; Д
9. Правовое регулирование государственного (муниципального) заимствования	УО
10. Основы налогового права	З; УО
11. Правовые основы банковской деятельности	З; УО
12. Правовые основы денежного обращения и расчётов	З; Д
13. Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг	З; УО
14. Правовые основы организации страхования	З; Д
15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	З; УО
16. Правовое регулирование финансов организаций	З; Д; Т

Примечание\*: устный опрос (УО), тестирование (Т), доклад (Д), решение задач (З)

## 4.2. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Полный перечень содержится фонде оценочных средств по дисциплине

### *Вопросы для устного опроса*

- Поясните, каково соотношение экономики, финансовой политики и финансового права.
- Дайте определение категории «финансы» в экономической и юридической литературе.
- Расскажите о том, какие специальные органы государственной власти осуществляют финансовую деятельность
- Перечислите элементы финансовой системы РФ.
- Объясните с использованием примеров виды финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
- Расскажите об особенностях Финансового права как отрасли права, ее элементах.
  
- Дайте свое видение бюджету как экономической, материальной и правовой категориям.
- Расскажите об элементах бюджетной системы РФ, особенностях ее структуры.
- Каковы источники бюджетного права и их систематизация (федеральная, региональная, муниципальная составляющие источников бюджетного права).
- Расскажите о значении бюджетной классификации РФ, принципах построения, значении кодов бюджетной классификации в финансовой деятельности.
- Перечислите виды доходов бюджетов и изложите свое видение их места структуре доходов бюджета.
- Охарактеризуйте особенности исполнения бюджетов по расходам, место федерального казначейства в исполнении бюджета.

Руководствуясь законодательством о налогах и сборах РФ дайте ответы на следующие вопросы:

- Дайте определение источников и принципов налогового права.
- Назовите признаки налога, сбора, страхового взноса, налогов, вводимых в порядке налогового эксперимента.
- Какие принципы налогообложения закреплены в НК РФ? Приведите примеры использования принципов налогового права в актах КС РФ.
- Используя примеры из практики КС РФ, охарактеризуйте сущность принципа законности установления налогов и сборов.
- Перечислите основные права налогоплательщиков.
- Сформулируйте критерии определения резидентства физического лица, и значения этой категории.
- Определите признаки юридически значимых действий, за совершение которых подлежит уплате государственная пошлина (сбор).
- Дайте объяснение особенностям изменения срока уплаты налога и сбора, а также пени.
- Изложите свое видение места налоговых льгот (налоговых вычетов) в расчете налоговых обязательств.
  
- Какие объекты валютных операций предусмотрены законодательством РФ.
- Перечислите виды резидентов.
- Перечислите виды нерезидентов.
- Охарактеризуйте права и обязанности резидентов и нерезидентов в Российской Федерации.
- Раскройте соотношение между понятиями «уполномоченный банк», «кредитная орга-

низация».

- Расскажите о правилах разработки и реализации Единой государственной денежно-кредитной политики РФ.
- Расскажите о видах денег. В чем заключается отличие денег как экономической и как правовой категории?
- Дайте определение места Банка России в регулировании денежного обращения, приведите примеры нормативных актов в этой сфере.
- Расскажите об особенностях законодательства о наличном денежном обращении.
  - Понятие и элементы финансовой безопасности.
  - В чем сущность понятия «финансовая безопасность»?
  - Расскажите о предельно допустимом отношении дефицита бюджета к ВВП.
  - Финансовые риски в системе финансовой безопасности современной России.
  - Поясните временную структуру банковских кредитов и депозитов.

**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.

**Примерные темы докладов:**

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. Банковский контроль.
25. Внутрихозяйственный контроль.
26. Аудиторский контроль.
27. Методы финансового контроля.
28. Виды ревизий.
29. Понятие и роль государственного и местного бюджета.
30. Виды бюджетов.
31. История становления бюджетного законодательства.
32. Предмет бюджетного права.
33. Источники бюджетного права.
34. Бюджетное устройство.
35. Бюджетный процесс: понятие, стадии, принципы.
36. Участники бюджетного процесса.
37. Дефицит и профицит бюджета.
38. Составление проектов бюджетов.
39. Рассмотрение и утверждение бюджетов.
40. Исполнение бюджетов.
41. Отчет об исполнении федерального бюджета.
42. Государственные доходы: понятие, правовые основы.
43. Классификация государственных доходов.
44. Понятие налогов.
45. Понятие сборов.
46. История становления законодательства о налогах и сборах.
47. Понятие и система налогового права.
48. Источники налогового права.
49. Основные принципы законодательства о налогах и сборах
50. Система налогов и сборов Российской Федерации

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

#### ***Примеры задач:***

Задача 1. Студент Петров, раскрывая полномочия Казначейства России, отметил, что, входя в систему федеральных органов исполнительной власти на правах министерства, оно подчиняется Президенту РФ и выполняет задачи по исполнению доходной и расходной части федерального бюджета исходя из принципа единства кассы.

Найдите неточности. Дайте ответ со ссылкой на нормативные правовые акты.

Задача 2. Студент Петров в контрольной работе отметил, что «работа над составлением проекта федерального бюджета начинается Минфином России по поручению Президента РФ в апреле предшествующего года».

Найдите неточности. Дайте ответ со ссылкой на нормативные правовые акты.

Задача 3. Решением налогового органа ООО «Дружба» было привлечено к ответственности, предусмотренной п. 1 ст. 122 НК РФ, в виде взыскания штрафа за неуплату налога «в результате неправомерного бездействия». Наличие состава налогового правонарушения налоговый орган обосновывал тем, что налогоплательщик правильно исчислил и отразил в декларации сумму налога, при этом, имея денежные средства, не направил их на погашение недоимки. Налогоплательщик обратился в арбитражный суд с заявлением о

признании недействительным решения налогового органа о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Прокомментируйте ситуацию

Задача 4. Гражданин Сидоров решил приобрести в банке иностранную валюту на сумму 20 тыс. руб. При проведении операции сотрудник банка затребовал у гражданина документы, удостоверяющие его личность. Паспорта или иных документов у Сидорова с собой не оказалось, в связи с чем сотрудник банка отказался осуществлять обмен валюты. Посчитав действия банка незаконными, Сидоров обратился с жалобой в ЦБ РФ.

Допускается ли установление требования об идентификации личности при купле-продаже физическими лицами наличной иностранной валюты? Прав ли сотрудник банка в данной ситуации? Обоснуйте вашу позицию ссылками на нормы права.

Задача 5. При проведении выездной налоговой проверки ООО «Сателлит» было обнаружено нарушение соблюдения порядка оприходования наличных денег в кассу предприятия. Неоприходованная сумма составила 3400000 руб. Помимо признания выявленного факта правонарушением в соответствии со ст. 15.1 КоАП РФ сотрудники ИФНС предупредили работников ООО о передаче информации в подразделения Федеральной службы финансового мониторинга для оценки выявленного факта.

Прокомментируйте названное заявление на предмет законности.

## 5. Оценочные материалы промежуточной аттестации по дисциплине

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

Аттестация проводится в форме зачета. Зачет в ДОТ может проводиться на основе компьютерного тестирования.

### 5.2. Оценочные материалы промежуточной аттестации

Код компонента компетенции	Промежуточный/ключевой индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКo2 ОС-5.2 Способен применять нормы материального и процессуального права при решении правовых проблем	Способен анализировать отчетность, деятельность хозяйствующего субъекта, разрабатывать комплекс мероприятий в области внутреннего контроля	Анализ отчетности, деятельности хозяйствующего субъекта, разрабатывает комплекс мероприятий в области внутреннего контроля  Способность организовать внутренний контроль в целях противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма (ПОД/ФТ) в организации

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

#### 5.3.1. Оценка по БРС за 6 семестр

Расчет ТКУ (ТКУ – текущий контроль успеваемости)

максимальное кол-во баллов за семестр по устному опросу (УО) =  $100 \times 0,2 = 20$

максимальное кол-во баллов за семестр за доклад (Д) =  $100 \times 0,08 = 8$

максимальное кол-во баллов за семестр за практическое задачи (З) =  $100 \times 0,2 = 20$

максимальное кол-во баллов за семестр за тестирование (Т) =  $100 \times 0,12 = 12$

максимальная сумма баллов по ТКУ = 60

Расчет ПА (ПА – промежуточная аттестация) Зачет

Промежуточная аттестация оценивается по 100-балльной шкале и имеет коэффициент 0,4

Максимальное кол-во баллов за семестр по ПА =  $100 \times 0,4 = 40$

Оценочные средства (наименование контрольной точки)	Коэффициент веса контрольной точки	Максимальное кол-во баллов за семестр	Показатели оценки	Критерии оценки
Устный опрос	0,2	20	Корректность и полнота ответов	Все ответы полные, развернутые, обоснованные 20 баллов
Задачи	0,2	20	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, правильные ответы на дополнительные вопросы 20 баллов
Доклад	0,08	8	Полнота доклада, оформление презентации и соответствие регламенту	Доклад, раскрывающий тему и оформленный в соответствии с требованиями СЗИУ РАНХИГС. 8 баллов
Тестирование	0,12	12	Тестирование проходит с использованием LMS Moodle или в письменной форме. Обучающийся получает определенное количество тестовых заданий. На выполнение выделяется фиксированное время в зависимости от количества заданий. Оценка выставляется в зависимости от процента правильно выполненных заданий.	85-100 % правильно выполненных заданий 12 баллов
Всего	0,6	60		
Зачет	0,4	40	Зачет нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины, проводится в устной форме по билетам, в которых содержатся вопросы по всем темам курса. Обучающемуся дается время на подготовку. Оценивается владение материалом, его системное	Обучающийся обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание учебно-программного материала, усвоил взаимосвязь основных

			освоение, способность применять нужные знания, навыки и умения при анализе проблемных ситуаций и решении практических заданий.	понятий дисциплины в их значении для приобретаемой профессии
Дополнительное (компенсирующее) задание				Максимальное кол-во баллов за семестр за дополнительное задание – 30 баллов

### Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации

#### Перечень вопросов для подготовки к зачету:

1. Понятие «финансы» в экономической и юридической литературе.
2. Финансовая система РФ.
3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
4. Финансовое право, как отрасль права.
5. Источники Финансового права РФ.
6. Государственный финансовый контроль.
7. Юридическая ответственность за нарушение финансово-правовых норм.
8. Бюджетное устройство: структура бюджетной системы и принципы построения бюджетной системы.
9. Бюджетная классификация РФ: понятие и состав.
10. Доходы бюджетов: понятие и виды.
11. Расходы бюджетов: понятие и особенности.
12. Резервные фонды бюджетной системы.
13. Сбалансированность бюджетов.
14. Источники финансирования дефицита бюджетов.
15. Государственный долг: понятие, структура, управление и обслуживание.
16. Государственные (и муниципальные) ценные бумаги.
17. Внешние долговые требования Российской Федерации.
18. Бюджетный процесс: стадии и участники.
19. Государственные внебюджетные фонды.
20. Бюджетный контроль.
21. Понятия и сущность налогов и сборов.
22. Система налогов и сборов в России.
23. Источники налогового права.
24. Принципы налогового права. Налоговые правоотношения.
25. Правовое положение участников налоговых правоотношений.
26. Правовые основы порядка установления налогов и сборов.
27. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов.
28. Элементы налогообложения.
29. Налоговые льготы и налоговые вычеты.
30. Специальные налоговые режимы.
31. Правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
32. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов.
33. Взыскание налога, сбора, а также пеней, штрафа.
34. Исполнение обязанности по уплате налога или сбора в особых случаях.

35. Изменение срока уплаты налога и сбора, а также пени.
36. Требование об уплате налогов и сборов.
37. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов.
38. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.
39. Общие положения о налоговом контроле.
40. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах РФ.
41. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
42. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.
43. Объекты валютных операций. Резиденты и нерезиденты.
44. Виды валютных операций. Ограничения в валютных правоотношениях.
45. Валютное регулирование. Валютный контроль.
46. Организационно-правовые основы разработки и реализации Единой государственной денежно-кредитной политики РФ.
47. Источники правового регулирования денежного обращения в Российской Федерации.
48. Правовые аспекты наличного денежного обращения.
49. Правовые формы безналичных расчетов.
50. Национальная платежная система.
51. Организационно-правовые аспекты ПОД/ФТ в России.
52. Международные стандарты ПОД/ФТ.
53. Международное сотрудничество в области ПОД/ФТ.
54. Понятие и элементы финансовой безопасности.
55. Финансовые риски в системе финансовой безопасности современной России.
56. Субъекты обеспечения финансовой безопасности.
57. Финансовая безопасность в системе денежного обращения и ее правовое регулирование.
58. Государственный финансовый контроль в системе обеспечения финансовой безопасности России.
59. Противодействие незаконным финансовым операциям
60. Противодействие противоправному обналичиванию денежных средств.

#### **5.4. Шкала оценивания**

Оценка результатов производится на основе балльно-рейтинговой системы (БРС). Использование БРС осуществляется в соответствии с Приказом РАНХиГС № 02-1788 от 17.09.2025 «Об утверждении новой редакции Положения о единой балльно-рейтинговой системе оценивания успеваемости студентов Академии и ее использовании при поведении текущей и промежуточной аттестации».

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:

60 баллов – на текущий контроль успеваемости;  
40 баллов – на промежуточную аттестацию.

**Система перевода итоговой балльной оценки в традиционную и бинарную по новому приказу РАНХиГС.**

Итоговая балльная оценка по БРС РАНХиГС	Традиционная система	Бинарная система
95-100	Отлично	зачтено
85-94		
75-84	Хорошо	
65-74		
55-64	Удовлетворительно	
0-54	Неудовлетворительно	

Формула расчета итоговой балльной оценки по дисциплине

Итоговая балльная оценка по дисциплине = Результат ТКУ + Результат ПА

В случае если студент в течение семестра не набирает минимальное число баллов, необходимое для сдачи промежуточной аттестации, то он может заработать 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. Студент, набравший в течение семестра сумму баллов, достаточную для получения оценки «зачтено» и «удовлетворительно» (55 баллов) может получить оценку без прохождения промежуточной аттестации. В таком случае студент обязан выразить свое согласие на получение оценки без прохождения промежуточной аттестации. Студент вправе отозвать свое согласие на получение оценки без прохождения промежуточной аттестации не более одного раза и не позднее, чем за один день до начала промежуточной аттестации. Если студент хочет получить более высокую оценку, он должен пройти промежуточную аттестацию. Студент имеет право выразить свое согласие на получение оценки без прохождения промежуточной аттестации и отозвать соответствующее согласие только в период после получения баллов за все контрольные точки в рамках текущего контроля успеваемости и не позднее 1 (одного) рабочего дня до даты начала промежуточной аттестации по дисциплине.

Для очно-заочной и заочной формы обучения БРС не применяется.

Оценка промежуточной аттестации	Критерии оценивания и выставления оценки
5 (отлично)	План ответа четкий, подтверждающий знания в рамках лекций, обязательной и дополнительной литературы, и содержащий элементы самостоятельного анализа. Выстроена внутренняя логика ответа. Сделаны обоснованные выводы. Точность и уверенность использования формулировок, определений и теоретических положений.
4 (хорошо)	Не совсем четкий план ответа, но в целом подтвер-

		<p>ждающий знания в рамках лекций, обязательной и дополнительной литературы. Не вполне успешно выстроена внутренняя логика ответа. Наблюдаются недочеты в обосновании выводов.</p> <p>Студент не совсем точен и уверен в использовании формулировок, определений и теоретических положений.</p>
3 (удовлетворительно)	Зачёт	<p>План ответа с существенными ошибками, слабо подтверждающий знания в рамках лекций и обязательной литературы. Не точно выстроена внутренняя логика ответа. Есть существенные недочеты и неточности в обосновании выводов. Студент, как правило, допускает ошибки в использовании формулировок, определений и теоретических положений.</p>
2 (неудовлетворительно)	Незачёт	<p>Нет плана ответа. Плохо выстроена внутренняя логика ответа. Существенные пробелы в ответе, грубые ошибки в обосновании выводов. Студент не точен и не уверен в использовании формулировок, определений и теоретических положений.</p>

Зачет нацелен на комплексную проверку освоения дисциплины, проводится в устной форме по билетам, в которых содержатся вопросы по всем темам курса. Обучающемуся даётся время на подготовку. Оценивается владение материалом, его системное освоение, способность применять нужные знания, навыки и умения при анализе проблемных ситуаций и решении практических заданий. Зачет не может начинаться ранее 9.00 часов и заканчиваться позднее 21.00 часа. При явке на зачет, обучающийся должен иметь при себе зачетную книжку.

## 6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

При подготовке к лекционным занятиям студенту следует ознакомиться с Учебно-тематическим планом изучаемой учебной дисциплины, с календарным планом прохождения соответствующего курса - с тем, чтобы иметь возможность вспомнить уже пройденный материал данного курса и на этой основе подготовиться к восприятию новой информации, следуя логике изложения курса преподавателем-лектором.

В процессе лекционного занятия студент ведет свой конспект лекций, делая записи, касающиеся основных тезисов лектора. Это могут быть исходные проблемы и вопросы, ключевые понятия и их определения, важнейшие положения и выводы, существенные оценки.

Необходима самостоятельная, систематическая работа студента.

Самостоятельная работа студента, прежде всего, подразумевает изучение им учебной и научной литературы, рекомендуемой программой курса, а ознакомление с научными статьями и монографиями, посвященными теории государства и права.

Кроме того, для выявления существующих проблем необходимо детальное изучение источников, в частности российского права.

При ответе устно, отвечать на тот или иной вопрос студентам рекомендуется формулировать наиболее полно и точно, при этом нужно уметь логически грамотно выражать и обосновывать свою точку зрения, свободно оперировать юридическими понятиями и терминами.

В процессе проведения практических занятий проводится тестирование либо в

письменной, либо компьютерной форме. Компьютерная программа использует некий исходный, достаточно большой банк тестовых вопросов, формируя случайным образом для каждого студента индивидуальное тестовое задание, не совпадающее с тестовыми заданиями для других студентов; при этом учитывается и тематика вопросов – на основе Учебно-тематического плана по данной дисциплине.

В процессе проведения практических занятий проводятся выступления, которые рекомендуется осуществлять в форме презентаций. При выступлении студенту необходимо обращать внимание на количество источников (более пяти), форму подачи материала, соблюдение регламента не более (15 минут) при этом не исказить содержание выступления и в полном объеме отобразить существующую проблематику.

В процессе проведения практических занятий студентам необходимо выполнять письменные задания. При выполнении заданий студенту необходимо использовать терминологический аппарат дисциплины, проводить анализ на основе доктринальных источников.

При подготовке к зачету необходимо исходить из списка контрольных вопросов. Зачет проводится в устной форме. При подготовке к зачету студенту необходимо проанализировать корректность и полноту своего ответа с опорой на терминологический аппарат дисциплины. Дополнительно, студенту рекомендуется при подготовке ответа использовать доктринальные мнения, изложенные в научных статьях и монографиях, посвященных проблемам дисциплины.

**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 самообразованию. 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 над конспектом лекций во время и после проведения лекции.

Обучающимся рекомендуется в ходе лекционных занятий выполнять следующее: вести конспектирование учебного материала, обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации по их применению, задавать преподавателю вопросы.

Целесообразно в конспектах лекций рабочих конспектах формировать поля, на которых возможно делать пометки из рекомендованной литературы, дополняющие материал прослушанной лекции, а также подчеркивающие особую важность тех или иных положений.

Методические рекомендации к семинарским (практическим) занятиям

На семинарских занятиях в зависимости от темы занятия выполняется поиск информации по решению проблем, выработка индивидуальных или групповых решений, решение задач, итоговое обсуждение с обменом знаниями, участие в круглых столах, разбор конкретных ситуаций, командная работа, решение индивидуальных тестов, участие в деловых играх.

## Подготовка к контрольным мероприятиям

При подготовке к контрольным мероприятиям обучающийся должен освоить теоретический материал, повторить материал лекционных и практических занятий, материал для самостоятельной работы по указанным преподавателям темам. Самостоятельная работа осуществляется в виде изучения литературы, эмпирических данных по публикациям и конкретным ситуациям, подготовке индивидуальных работ, работа с лекционным материалом, самостоятельное изучение отдельных тем дисциплины; поиск и обзор учебной литературы, в т.ч. электронных источников; научной литературы, справочников и справочных изданий, нормативной литературы и информационных изданий.

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

### 7.1. Основная учебная литература

1. Финансовое право : учебник для вузов / под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 334 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-20575-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/566225>
2. 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>

### 7.2. Дополнительная 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.: ИППИ, 2015. - 192 с.
18. 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.
19. Смоленский М.Б. Финансовое право: Учеб. М.: ИНФРА-М, 2014. 272 с. (Высшее образование: Бакалавриат)

### **7.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация**

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. Федеральный закон от 3 августа 2018. № 289-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» // СЗ РФ 2018. № 32 (часть I) ст. 5082
4. 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.
5. 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.
6. 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.
7. О Правительстве Российской Федерации: федеральный конституционный закон от 6 ноября 2020 г. № 4-ФКЗ // Российская газета. 2020 – 9 ноября.
8. 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.
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. Об актуарной деятельности в Российской Федерации: Федеральный закон от 2 ноября 2013. № 293-ФЗ // Российская газета, 2013 - 6 ноября.
19. Об инвестиционных фондах: федеральный закон от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2001. - № 49. - Ст. 4562.
20. 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.
21. 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.
22. 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.
23. 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.
24. 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.
25. 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.
26. 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.
27. О Банке развития: федеральный закон от 17 мая 2007. № 82-ФЗ // СЗ РФ. - 2007. - № 22. - Ст. 2562.
28. 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.
29. 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.
30. О национальной платежной системе: Федеральный закон от 27 июня 2011. № 161-ФЗ // Российская газета, 2011 - 30 июня.
31. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон от 7 августа 2001. № 115-ФЗ // Российская газета, 2001 - 9 августа
32. О федеральном бюджете на 2010 год и на плановый период 2011 и 2012 годов: федеральный закон от 2 декабря 2009. № 308-ФЗ // Российская газета. – 2009. - 4 декабря.
33. 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.
34. О Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства РФ от 30 июня 2004. № 329 (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2004. - № 31. - Ст. 3258.
35. Вопросы Министерства финансов Российской Федерации: постановление Правительства РФ от 7 апреля 2004. № 185 (с учетом изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2004. - № 15. - Ст. 1478.
36. 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.
37. 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.
38. О правилах осуществления перевода денежных средств: Положение Банка России от 29 июня 2021. № 762-П // Вестник Банка России. - 2021. - № 62.
39. 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

1. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс» [http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page\\_id=76](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](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](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 Collec-

- tion 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 /](http://www.nnir.ru/) - Российская национальная библиотека
  20. [www.nns.ru /](http://www.nns.ru/) - Национальная электронная библиотека
  21. [www.rsi.ru /](http://www.rsi.ru/) - Российская государственная библиотека
  22. <http://www.uecs.ru/> - Управление экономическими системами
  23. [www.biznes-karta.ru /](http://www.biznes-karta.ru/) - Агентство деловой информации «Бизнес-карта»
  24. [www.rbs.ru /](http://www.rbs.ru/) - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»
  25. [www.aport.ru /](http://www.aport.ru/) - Поисковая система
  26. [www.busineslearning.ru /](http://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

#### **7.5. 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**

Под информационной технологией понимается процесс, использующий совокупность средств и методов сбора, обработки и передачи данных (первичной

информации) для получения информации нового качества о состоянии объекта, процесса или явления (информационного продукта).

В последние годы термин «информационные технологии» часто выступает синонимом термина «компьютерные технологии», так как все информационные технологии в настоящее время так или иначе связаны с применением компьютера. Однако, термин «информационные технологии» намного шире и включает в себя «компьютерные технологии» в качестве составляющей. При этом, информационные технологии, основанные на использовании современных компьютерных и сетевых средств, образуют термин «Современные информационные технологии».

Виды информационных технологий:

«Ручная» информационная технология, инструментарий которой составляют: перо, чернильница, книга. Коммуникация осуществляется ручным способом (написание конспектов и т.д.). Основная цель технологии – представление информации в нужной форме.

«Механическая» технология, оснащенная более совершенными средствами передачи и доставки информации, инструментарий которой составляют: телефон, диктофон. Основная цель технологии – представление информации в нужной форме более удобными средствами.

«Электрическая» технология, инструментарий которой составляют: ксероксы, портативные диктофоны. Основная цель информационной технологии начинается с формы представления информации на формирование ее содержания.

«Электронная» технология, основным инструментарием которой становятся ЭВМ и создаваемые на их базе автоматизированные системы управления (АСУ) и информационно-поисковые системы, оснащенные широким спектром базовых и специализированных программных комплексов. Центр тяжести технологии еще более смещается на формирование содержательной стороны информации для управленческой среды различных сфер общественной жизни, особенно на организацию аналитической работы.

«Компьютерная» («новая») технология, основным инструментарием которой является персональный компьютер с широким спектром стандартных программных продуктов разного назначения (Excel, Word, Power Point). На этом этапе происходит процесс персонализации АСУ, который проявляется в создании систем поддержки принятия решений определенными специалистами. Подобные системы имеют встроенные элементы анализа и искусственного интеллекта для разных уровней управления, реализуются на персональном компьютере и используют телекоммуникации. В связи с переходом на микропроцессорную базу существенным изменениям подвергаются и технические средства бытового, культурного и прочего назначений.

«Сетевая технология» (иногда ее считают частью компьютерных технологий) когда устанавливаются и используются в различных областях глобальные и локальные компьютерные сети.

#### **Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

№ п/п	Наименование
1.	Специализированная мебель и оргсредства: аудитории и компьютерные классы, оборудованные посадочными местами (в том числе для проведения занятий лабораторного типа).
2.	Технические средства обучения: Многофункциональный мультимедийный комплекс в лекционной аудитории; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов.
3.	Персональные компьютеры с доступом к электронному каталогу, полнотекстовым базам, подписным ресурсам и базам данных научной библиотеки СЗИУ РАНХиГС.

4.	Технические средства обучения: Персональные компьютеры; компьютерные проекторы; звуковые динамики; программные средства, обеспечивающие просмотр видеофайлов в форматах AVI, MPEG-4, DivX, RMVB, WMV.
----	---