

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

Институт общественных наук
Кафедра государственного регулирования экономики

Утверждена
решением кафедры государственного
регулирования экономики
Протокол № 03/17 от «14» марта 2017 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ОД.11.1 Финансовое право

по направлению подготовки 38.04.02 «Менеджмент»

Направленность (профиль): Менеджмент в государственном секторе

Квалификация выпускника: магистр

Форма обучения: очная

Год набора – 2018

Москва, 2018 г.

Автор-составитель:

К.ю.н., доцент, доцент кафедры государственного регулирования экономики Института
общественных наук В.А. Яговкина

Заведующий кафедрой государственного регулирования экономики Института
общественных наук В.В. Климанов

Оглавление

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы.....	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО	4
3. Содержание и структура дисциплины.....	5
4. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине	7
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины.....	10
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине.....	16
6.1. Основная литература:	16
6.2. Дополнительная литература:	16
6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы	17
6.4. Нормативные правовые документы.....	17
6.5. Интернет-ресурсы	18
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.....	19

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

1.1. Дисциплина Б1.В.ОД.11.1 «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями с учетом этапа:

Код Компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК-1	Готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности	ОПК-1.2	Формирование навыков работы с русскоязычными и англоязычными материалами по профессиональной тематике
ОПК-2	Готовность руководить коллективом в сфере своей профессиональной деятельности, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и культурные различия	ОПК-2.2	Формирование навыка работы в коллективе
ПК-3	способность использовать современные методы управления корпоративными финансами для решения стратегических задач	ПК-3.2	Формирование знаний о методах управления государственными финансами

1.2. В результате освоения дисциплины у студентов должны быть сформированы:

– *знания* об основных аспектах правового регулирования общественных отношений, связанных с финансовой системой Российской Федерации, источниках финансового права, основах правового регулирования бюджетной, налоговой, денежной системы России, правовых институтах государственного и муниципального кредита и долга, правовом регулировании банковской системы РФ, валютном контроле и валютном регулировании в России, видах финансово-правовой ответственности;

– *умения* по использованию норм финансового права в профессиональной деятельности, в том числе использованию правовых норм для защиты интересов субъектов экономической деятельности;

– *навыки* по ориентированию в системе финансового законодательства, работы с текстами финансово-правовых актов и правильному применению норм права в сфере финансовых отношений; сбора и обработки правовой информации, в том числе посредством использования компьютеризированных баз правовых данных.

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Дисциплина Б1.В.ОД.11.1 «Финансовое право» включена в блок обязательных дисциплин вариативной части учебного плана по направлению 38.04.02 «Менеджмент». Период освоения дисциплины в соответствии с учебным планом – 1 курс, 2 семестр.

Освоение дисциплины опирается на минимально необходимый объем теоретических знаний в области экономики и финансов, права и государственного управления, а также на приобретенные ранее умения и навыки: навыки работы с информацией (ее поиска, обобщения, изложения), умения изучать и анализировать действующее законодательство Российской Федерации.

Дисциплина реализуется после изучения дисциплины учебного плана Б1.В.ОД.9 «Правовое обеспечение государственного управления» (1 семестр).

В Таблице 1 отражены общая трудоемкость дисциплины в зачетных единицах, количество академических часов, выделенных на контактную работу с преподавателем и на самостоятельную работу обучающихся, форма промежуточной аттестации в соответствии с учебным планом.

Таблица 1

Объем дисциплины

Вид учебных занятий и самостоятельная работа		Объем дисциплины, час.				
		Всего	Семестр			
			1	2	3	4
Очная форма обучения						
Контактная работа обучающихся с преподавателем, в том числе:		28		28		
лекционного типа (Л)		14		14		
практического типа (ПЗ)		14		14		
Самостоятельная работа обучающихся (СР)		44		44		
Промежуточная аттестация	форма	зачет с оценкой		зачет с оценкой		
	час.					
Общая трудоемкость (час. / з.е.)		72/2		72/2		

3. Содержание и структура дисциплины

Структура дисциплины

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.				Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий		СР	
			Л	ПЗ		
Очная форма обучения						
Тема 1	Финансовое право как отрасль российского права. Правовые основы финансового контроля	14	2	2	10	Домашнее задание, опрос
Тема 2	Бюджетное право Российской Федерации	14	4	2	8	Домашнее задание, опрос
Тема 3	Налоговое право Российской Федерации	16	2	4	10	Домашнее задание, опрос
Тема 4	Правовые основы денежного и валютного регулирования	14	4	2	8	Домашнее задание, опрос
Тема 5	Правовые основы	14	2	4	8	Домашнее

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины, час.				Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий		СР	
			Л	ПЗ		
Очная форма обучения						
	банковской деятельности и страхования					задание, опрос
Промежуточная аттестация						Зачет с оценкой
Всего:		72	14	14	44	

Содержание дисциплины

Тема 1. Финансовое право как отрасль российского права. Правовые основы финансового контроля.

Предмет и метод финансового права. Финансово-правовые нормы и отношения. Субъекты финансовых правоотношений. Источники финансового права. Понятие, виды и субъекты государственного финансового контроля. Законодательство в сфере финансового контроля. Характеристика органов финансового контроля: Счетная палата РФ, Федеральное казначейство, Федеральная налоговая служба. Формы и методы финансового контроля. Внутрихозяйственный финансовый контроль. Аудиторский финансовый контроль. Правовые основы аудиторской деятельности.

Тема 2. Бюджетное право Российской Федерации.

Понятие бюджета. Бюджетное право как подотрасль финансового права. Бюджетный процесс. Бюджетный кодекс РФ. Структура бюджетной системы. Принципы бюджетной системы РФ. Межбюджетные отношения. Участники бюджетного процесса. Стадии бюджетного процесса. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Государственный и муниципальный кредит и долг – понятие, виды.

Тема 3. Налоговое право Российской Федерации.

Понятие налогового права. Налоговое правоотношение и его элементы. Участники налоговых отношений. Система налогового законодательства и принципы налогообложения. Налоговый кодекс РФ. Структура налога. Классификация налогов. Понятие налогового контроля. Формы и методы налогового контроля. Виды ответственности за нарушение налогового законодательства. Защита прав налогоплательщиков.

Тема 4. Правовые основы денежного и валютного регулирования.

Правовое регулирование денежной системы и денежного обращения в РФ. Методы регулирования денежного обращения. Центральный банк как орган регулирования денежного обращения. Виды расчетов. Правовое регулирование наличных и безналичных расчетов. Национальная платежная система. Законодательство в сфере валютного регулирования. Структура валютных правоотношений. Виды объектов валютных правоотношений. Права резидентов и нерезидентов на совершение валютных операций.

Органы валютного регулирования и контроля. Агенты валютного контроля. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.

Тема 5. Правовые основы банковской деятельности и страхования.

Структура банковской системы РФ. Правое регулирование банковской системы РФ. Банковские операции. Страхование вкладов физических лиц. Понятие страхования. Законодательство в сфере страховой деятельности. Виды страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. Обязательное личное страхование за счет средств бюджета. Центральный банк как орган банковского и страхового надзора.

4. Фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

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

4.1.1. В ходе реализации дисциплины при проведении занятий используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

– при проведении занятий лекционного типа:
дискуссия, обсуждение.

– при проведении занятий семинарского типа:
обязательно проводится опрос и обсуждение домашних заданий.
Также могут применяться такие формы контроля как решение задач, выступление с рефератами, дискуссия.

4.1.2. Зачет с оценкой проводится в устной форме. Вопросы содержатся в рабочей программе дисциплины, размещенной в свободном доступе на сайте Института общественных наук, а также доводятся преподавателем до студентов перед началом учебной дисциплины.

4.2. Материалы текущего контроля успеваемости.

По каждой изучаемой теме задаются **домашние задания** для письменной подготовки дома:

Домашнее задание 1

Выбрать орган, осуществляющий финансовую деятельность, и описать его по следующим пунктам:

- 1) какими нормативно-правовыми актами регулируется его правовое положение и деятельность;
- 2) полномочия органа;
- 3) за какие нарушения орган применяет меры ответственности или принуждения;
- 4) какие меры ответственности или принуждения применяет;
- 5) какие проблемы его деятельности Вы выявили в ходе выполнения работы.

Домашнее задание 2

1. Выбрать один из принципов бюджетной системы, который представляется студенту наиболее важным, и обосновать свой выбор.
2. Описать полномочия одного из участников бюджетного процесса на каждой стадии бюджетного процесса.
3. Составить схему межбюджетных трансфертов.

Домашнее задание 3

Выбрать налог и описать его по основным элементам налогообложения, а также льготам:

- 1) объект налогообложения;
- 2) налоговая база;
- 3) налоговый период;
- 4) налоговая ставка;
- 5) порядок исчисления налога;
- 6) порядок уплаты налога;
- 7) сроки уплаты налога;
- 8) налоговые льготы и основания для их использования налогоплательщиком (в случае наличия).

Домашнее задание 4

1. Составить схему национальной платежной системы.
2. Описать все известные Вам виды безналичных расчетов и их правовое регулирование.

Домашнее задание 5

1. Перечислить лица, подлежащие обязательному личному страхованию за счет бюджета. Обосновать выбор ссылкой на нормативно-правовые акты.
2. Раскрыть, что представляет собой банковская тайна (с использованием нормативно-правовых актов и с выявлением коллизий этих актов).

4.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации (зачета с оценкой).

4.3.1. Формируемые компетенции

Код Компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
ОПК-1	Готовность к коммуникации в устной и письменной формах на русском и иностранном языках для решения задач профессиональной деятельности	ОПК-1.2	Формирование навыков работы с русскоязычными и англоязычными материалами по профессиональной тематике
ОПК-2	Готовность руководить коллективом в сфере своей профессиональной деятельности, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и	ОПК-2.2	Формирование навыка работы в коллективе

	культурные различия		
ПК-3	способность использовать современные методы управления корпоративными финансами для решения стратегических задач	ПК-3.2	Формирование знаний о методах управления государственными финансами

4.3.2 Типовые оценочные средства

Вопросы для подготовки к зачету с оценкой по дисциплине «Финансовое право»

1. Предмет и метод финансового права как отрасли публичного права.
2. Финансово-правовые нормы и отношения, их особенности.
3. Субъекты финансовых правоотношений.
4. Основные источники финансового права.
5. Понятие государственного финансового контроля, его виды и субъекты.
6. Законодательство в сфере финансового контроля
7. Характеристика органов финансового контроля.
8. Счетная палата как высший орган финансового контроля.
9. Формы и методы финансового контроля.
10. Правовые основы аудиторской деятельности.
11. Бюджетное законодательство Российской Федерации.
12. Структура бюджетной системы.
13. Участники бюджетного процесса.
14. Стадии бюджетного процесса.
15. Межбюджетные трансферты.
16. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
17. Государственный и муниципальный кредит, его правовое регулирование и виды.
18. Государственный и муниципальный долг.
19. Налоговое правоотношение и его элементы.
20. Система налогового законодательства и принципы налогообложения.
21. Классификация налогов.
22. Структура налога.
23. Участники налоговых правоотношений.
24. Понятие и методы налогового контроля.
25. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
26. Защита прав налогоплательщика.
27. Правовое регулирование денежной системы и денежного обращения.
28. Центральный банк как орган правового регулирования денежного обращения и методы, им применяемые.
29. Виды расчетов.
30. Законодательство в области валютного регулирования.
31. Субъекты и объекты валютных отношений.
32. Органы валютного регулирования.
33. Валютный контроль в Российской Федерации.
34. Органы и агенты валютного контроля и их полномочия.

35. Правовое регулирование банковской деятельности в РФ.
36. Страхование вкладов физических лиц.
37. Центральный банк как орган банковского и страхового надзора.
38. Законодательство в сфере страховой деятельности.
39. Виды страхования и их правовое регулирование.
40. Обязательное личное страхование за счет средств бюджета

Шкала оценивания

В течение семестра оценивается работа студента на аудиторных занятиях (максимальное число баллов, набранных при осуществлении промежуточного контроля в виде домашних заданий и опроса или дискуссии на семинарских занятиях, составляет 70), и ответ на зачете с оценкой (максимальное число баллов, набранных при осуществлении итогового контроля – 30). Выполнение домашних заданий и работа на семинарских занятиях является обязательным условием допуска к зачету с оценкой.

При оценке теоретических знаний оценивается уровень владения материалом по конкретной теме (студент владеет теоретическим материалом по теме или же большая часть теоретического материала не усвоена и имеются существенные затруднения в аргументации выводов).

При оценке сформированности умений и навыков оценивается умение связать теоретические знания с практикой, способен ли студент принимать верные решения на основании изученных норм права и полученных теоретических знаний, или же практические задания, задачи им не выполняются.

Также оценивается грамотность, четкость и последовательность изложения материала, соблюдение норм речи, логичность ответа.

По итогам зачета выставляется оценка:

- 81- 00 баллов – оценка «отлично»
- 61-80 баллов – оценка «хорошо»
- 41-60 баллов – оценка «удовлетворительно»
- менее 41 баллов – оценка «неудовлетворительно».

0-40 баллов- незачтено

41-100 баллов – зачтено.

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Занятия по дисциплине «Финансовое право» представлены следующими видами работы: лекционные и практические занятия, самостоятельная работа студентов.

На лекциях студенты знакомятся с новым материалом, задают вопросы, ведут конспект лекции. На практических занятиях студенты выполняют задания, связанные с обсуждением отдельных вопросов, разбирают сделанные домашние задания, могут выступать с докладами и участвовать в дискуссиях, а также готовить эссе.

Самостоятельная работа проводится во внеаудиторное время без непосредственного участия преподавателя (подготовка к практическим занятиям, к опросам, к дискуссиям, изучение учебного материала, отнесенного к самостоятельному освоению, выполнение домашнего задания, решение задач, подготовка докладов, рефератов, подготовка к промежуточной аттестации). Во время самостоятельной работы студенты используют научно-методическую литературу, первоисточники, современную научную литературу, периодическую литературу, материалы, содержащиеся в сети «Интернет» и в справочно-правовых системах. Самостоятельную работу во внеаудиторное время студенты могут проводить в библиотеке Академии.

При изучении курса студенту необходимо много работать, самостоятельно следить за постоянными изменениями в области финансового законодательства, уметь анализировать материалы текущей прессы, где находят отражения процессы перемен в экономической жизни страны. При подготовке к семинарским занятиям обучающийся повторяет материал по предстоящей изучению теме, включая, прежде всего, нормативные правовые акты Российской Федерации. Используя справочно-правовые системы «Гарант» или «КонсультантПлюс», обучающийся отыскивает новейшие нормативные правовые акты и иные документы по изучаемой теме.

Домашнее задание выполняется индивидуально. Выполненное домашнее задание сдается в срок, установленный преподавателем. В случае если задание не выполнено в установленный срок, преподаватель вправе не принимать домашнее задание. Подготовка домашнего задания осуществляется во внеаудиторное время и входит в самостоятельную работу студента. Для подготовки домашнего задания студент может использовать материалы лекций, научно-методическую литературу, материалы справочно-правовых систем и сети Интернет.

Вопросы для домашних заданий содержатся в разделе 4.2 настоящей программы.

Также студент может использовать следующие вопросы для самопроверки:

Вопросы для самопроверки:

1. Что такое финансов, каковы их особенности и функции. Охарактеризуйте звенья финансовой системы РФ.
2. Дайте определение финансовой деятельности государства, опишите ее функции, задачи, методы, формы.
3. Каковы принципы финансовой деятельности государства.
4. Дайте краткую характеристику финансово-правового положения федеральных органов государственной власти, для которых финансовая деятельность является основной (Минфина РФ, Федерального Казначейства, ФНС РФ).
5. Сформулируйте понятие финансового права РФ. Выявите особенности его предмета и метода правового регулирования, а также соотношение с другими отраслями права.
6. Каковы источники финансового права?
7. Финансово-правовая норма – каково ее понятие, особенности, структура, виды?
8. Финансовые правоотношения – дайте их определение, выявите особенности и опишите структуру.
9. Сформулируйте понятие финансового контроля.

10. Счетная Палата РФ- каковы ее задачи, основные функции и полномочия?
11. Полномочия Федерального Казначейства, ФНС России в области финансового контроля.
12. Кратко опишите все виды финансового контроля, известные Вам.
13. Какие методы финансового контроля Вы знаете?
14. Каково понятие аудиторского контроля и его значение?
15. Сформулируйте понятие бюджета и опишите его структуру.
16. Из чего состоит бюджетная система РФ? Каковы ее принципы?
17. Что представляют собой доходы бюджетной системы РФ? Каков их состав?
18. Что Вы знаете о заемных средствах бюджетов как источнике их образования?
19. Дайте краткую характеристику бюджетных расходов.
20. Что такое бюджетная классификация? Каков ее состав?
21. Каков порядок разграничения расходов между уровнями бюджетной системы?
22. Опишите стадии бюджетного процесса на федеральном уровне.
23. Каковы общие основы порядка составления проектов бюджетов всех уровней?
24. Каковы общие правила порядка рассмотрения и утверждения бюджетов всех уровней?
25. Опишите основы порядка исполнения бюджетов всех уровней, установленные БК РФ.
26. Какова роль Минфина РФ, Федерального Казначейства, банковской системы в исполнении федерального бюджета?
27. Как принимается отчет об исполнении федерального бюджета?
28. Что такое межбюджетные трансферты и зачем они нужны?
29. Назовите государственные внебюджетные фонды.
30. Сформулируйте определения всех видов обязательных платежей в бюджет, которые Вы знаете.
31. Каковы права и обязанности налоговых органов?
32. Каковы общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения?
33. Что исключает привлечение к налоговой ответственности? А что смягчает или отягчает эту ответственность?
34. Дайте определение государственного и муниципального кредита. Как связаны государственный кредит и государственный долг?
35. Какие виды госдолга Вы знаете?
36. Что такое управление государственным долгом РФ и его обслуживание?
37. Опишите особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг.
38. Что такое бюджетное финансирование? Какие виды бюджетных ассигнований Вы знаете?
39. Каковы правила представления и использования бюджетных средств на возмездной основе?
40. Что такое гарантия как вид долгового обязательства бюджета?
41. Каков состав банковской системы РФ?

42. Каковы направления контрольной деятельности Банка России?
43. Дайте определения денежной системы и денежного обращения. Какие методы регулирования наличного денежного обращения Вы знаете?
44. Какова роль Центрального банка РФ в регулировании денежного обращения?
45. Какие правила оборота наличных денег в стране Вы знаете?
46. Каков порядок выпуска денежных знаков нового образца и порядок замены на них ранее выпущенных дензнаков?
47. Опишите организацию безналичного оборота в стране и формы безналичных расчетов.
48. Что представляет собой валютное регулирование? Кто его осуществляет?
49. Перечислите субъектов и объекты валютных отношений.
50. Какие виды валютных операций Вы знаете?
51. Какие органы валютного контроля Вам известны? Перечислите их полномочия.
52. Кто такие агенты валютного контроля? Приведите пример.

Также можно самостоятельно решать следующие **задачи**:

Задача 1.

На гражданина А. за самовольную перепланировку квартиры был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушением им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гражданин А. является индивидуальным предпринимателем, и просрочил исполнение своего обязательства по договору поставки товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки.

Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения?

Что позволяет ограничивать финансовые правоотношения от административных, гражданских, конституционных?

Задача 2.

ООО «АВС» произвело расчеты:

- заплатив в бюджет налог на имущество юридических лиц;
- заплатив налог на прибыль;
- с аудиторской фирмой за оказание аудиторских услуг;
- с сотрудниками, выплатив им зарплату и премии;
- уплатив государственную пошлину за подачу искового заявления в суд;
- выплатив проценты банку за пользование кредитом;
- заплатив арендную плату за используемые помещения;

Какие из этих отношений регулируются нормами финансового права?

Задача 3.

Законодательное собрание Н-ской области выступило с законодательной инициативой и внесло в Государственную Думу Российской Федерации законопроекты: 1)

о внесении изменений и дополнений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части упорядочения налогового контроля; 2) об увеличении финансирования из федерального бюджета некоторых социальных программ; 3) о применении льготных ставок налога на добавленную стоимость в размере 0 процентов для отдельных видов социально значимых товаров.

Требуют ли эти законопроекты прохождения экспертизы в Счетной Палате Российской Федерации?

Задача 4.

Дайте определение аудиторской проверки и перечислите виды аудиторских проверок. Со ссылкой на действующее законодательство приведите несколько примеров обязательных аудиторских проверок.

Задача 5.

Представительный орган власти муниципального образования город N. принял бюджет на очередной финансовый год. Решение о местном бюджете было опубликовано в городской газете за исключением двух приложений к данному решению. Через месяц было принято решение представительного органа власти муниципального образования о внесении изменения в одну из статей бюджета города, которое не было опубликовано в установленный срок.

Какой принцип бюджетной системы был нарушен в данном случае?

Задача 6.

В доход областного бюджета поступили средства от оказания платных услуг областными казенными учреждениями.

Должно ли Управление Федерального казначейства по области перечислить эти доходы в федеральный бюджет?

Задача 7.

Законодательное собрание N-ского края приняло решение о повышении ставок транспортного и земельного налогов на территории края. Администрация города N. оспорила это решение.

Какой орган прав в данном случае?

Задача 8.

Гражданин Ш. имеет в собственности квартиру и автомобиль, а также приобрел недостроенный жилой дом.

Какие налоги должен уплачивать гражданин Ш.? Должен ли он платить налог на имущество физических лиц за недостроенный дом?

Задача 9.

Российская Федерация предоставила государственную гарантию области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Область не смогла вернуть полученный кредит в срок.

Какие последствия наступят в этом случае?

Задача 10.

Коммерческий банк ООО «Ротшильд и сын» осуществил несколько операций купли-продажи иностранной валюты, не имея лицензии на осуществление операций с иностранной валютой.

Какие санкции может наложить Центральный банк РФ на кредитную организацию в случае выявления такого нарушения?

Задача 11.

АО "Триумф" решило открыть банковский счет для расчета с иностранными поставщиками.

Определите, в каких банках обществу может быть разрешено открывать счет. Какой именно счет будет открыт?

Решение задач преследует цель закрепить теоретические знания, помочь успешно усвоить наиболее важные в практическом отношении вопросы курса, способствовать пониманию сущности и задач финансового права, обеспечить изучение действующего финансового законодательства, выработать навыки правильного пользования нормативными актами, а также ознакомить с основными формами и методами деятельности органов исполнительной власти, их должностных лиц, сформировать представление о практической реализации указанных институтов финансового права. При решении задач обучающиеся должны использовать необходимый нормативный материал, конкретные правовые акты.

При желании в течение семестра студенты могут подготовить реферат по одной из нижеперечисленных тем, а также по любой теме, избранной ими самостоятельно и согласованной с преподавателем.

Темы рефератов

1. Генезис науки о финансах и финансовых правоотношениях.
2. Эволюция взглядов русских ученых на развитие науки о финансах.
3. Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления.
4. Роль и значение принципов финансового права.
5. Правовые основы расчетных отношений.
6. Многогранность роли ЦБ в финансовой системе РФ на современном этапе.
7. Правовые основы государственного кредита субъекта РФ.
8. Проблемы формирования расходной части бюджетов.
9. Международные правовые акты как источники финансового права.
10. Правовые основы страхования в Российской Федерации.
11. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации.
12. Коллизии и пробелы в финансовом праве и пути их устранения.
13. Эффективность и правовые проблемы финансового контроля.
14. Правовой режим целевых внебюджетных фондов.
15. Страхование как вид финансовой деятельности государства.
16. Аудит как форма финансовой деятельности.
17. Общая характеристика и законодательное регулирование валютных правоотношений.

18. Бюджетная деятельность государства и органов местного самоуправления.
19. Правовое положение Счетной Палаты Российской Федерации и особенности ее функционирования.
20. Налоговые льготы: понятие, виды, механизм установления.
21. Система органов, осуществляющих финансовый контроль в РФ, их компетенция и полномочия.
22. Бюджетные инвестиции.
23. Обязательные платежи, входящие в систему налогов и сборов.
24. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
25. Налоговое планирование и налоговая оптимизация.
26. Проблемы регулирования межбюджетных отношений.
27. Правовое регулирование неналоговых доходов.
28. Актуальные проблемы реформирования налогового законодательства.

На одном из семинаров возможно проведение дискуссии (коллоквиума).

Темы дискуссии выбираются в ходе учебного процесса по одной из наиболее заинтересовавших студентов тем, изучаемых в течение семестра по данной дисциплине.

Если на семинаре проводится дискуссия, сначала студенты должны выработать определенную установку на решение поставленной проблемы. При этом перед студентом стоит задача уяснить проблему и цель дискуссии. Необходимо внимательно выслушивать выступающего, не перебивать, аргументировано подтверждать свою позицию, не повторяться, не допускать личной конфронтации, сохранять беспристрастность, не оценивать выступающих, не выслушав до конца и не поняв позицию. Затем обычно происходит сопоставление идей, в ходе которого происходит обмен мнениями и внесение предложений по теме дискуссии. Затем происходит выработка определенных единых или компромиссных мнений, позиций, решений. Студенты анализируют и оценивают проведенную дискуссию, подводят итоги, результаты.

Подготовка к дискуссии включает в себя изучение материала, полученного на лекции и дополнительного материала, рекомендованного преподавателем.

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

6.1. Основная литература:

1. Финансовое право : учебник для академического бакалавриата / А. Ю. Ильин, М. Н. Кобзарь-Фролова, И. Г. Ленева, В. А. Яговкина ; отв. ред. А. Ю. Ильин. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 623 с.
2. Финансовое право : учебник для бакалавров / под ред. Е. Ю. Грачевой. - М. : Проспект, 2013.

6.2. Дополнительная литература:

1. Банковское право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Д. Г. Алексеева [и др.] ; под ред. Д. Г. Алексеевой, С. В. Пыхтина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017.
2. Древалъ Л.Н. Субъекты российского финансового права. / Под ред. Е.Ю. Грачевой. – М.: ИД Юриспруденция, 2012.

3. Запольский С.В. Теория финансового права. – М.: РАП, 2010.
4. Карташов А. В. Налоговое право : учебник для СПО / А. В. Карташов, Е. Ю. Грачева ; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 5-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 231 с.
5. Козырин А. Н. Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах / А. Н. Козырин. - М. : ЦППИ, 2009. - 182 с.
6. Крохина Ю. А. Бюджетное право России : учебник для бакалавриата и магистратуры / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 479 с.
7. Курбатов А. Я. Банковское право России : учебник для академического бакалавриата / А. Я. Курбатов. — 5-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 357 с.
8. Налоговое право. Общая часть в 2 т. Том 1 : учебник и практикум для академического бакалавриата / И. И. Кучеров [и др.] ; под ред. И. И. Кучерова. — М. : Издательство Юрайт, 2016.
9. Финансовое право : учебник / А. Ю. Ильин [и др.] ; под ред. И. И. Кучерова ; Всероссийская государственная налоговая академия, М-во финансов РФ. - М. : Эксмо, 2011.
10. Финансовое право : учебник для академического бакалавриата / С. В. Запольский [и др.] ; под общ. ред. С. В. Запольского. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017.

6.3. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

1. Финансовое право. Практикум : учебное пособие для прикладного бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 280 с.
2. Финансовое право: учебно-методический комплекс / под общ. ред. И. Н. Барцица ; РАГС при Президенте РФ, Кафедра государственного управления, правового обеспечения государственной и муниципальной службы. - М. : Изд-во РАГС, 2009. - 58 с.
3. Химичева Н. И. Финансовое право : учебно-методический комплекс / Н. И. Химичева, Е. В. Покачалова. - М. : НОРМА, 2007. - 464 с.

6.4. Нормативные правовые документы

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации.
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации.
6. Закон Российской Федерации от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 05 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».
8. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

9. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
10. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
11. Федеральный закон от 28 марта 1998 г. № 52-ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы».
12. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
13. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».
14. Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг».
15. Федеральный закон от 27 июня 2011 г. №161-ФЗ «О национальной платежной системе».
16. Федеральный закон от 16 июля 1999 г. №165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования».
17. Федеральный закон от 23 декабря 2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
18. Федеральный закон от 25 апреля 2002 года №40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств».
19. Федеральный закон Российской Федерации от 06 октября 2003г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
20. Федеральный закон от 6 октября 1999 г №184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»
21. Федеральный закон Российской Федерации от 24 июля 1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»
22. Постановление Правительства Российской Федерации от 23 июня 2004 г. № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу»
23. Постановление Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе».
24. Постановление Правительства Российской Федерации от 1 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе».
25. Постановление Правительства Российской Федерации от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации».

6.5. Интернет-ресурсы

<http://www.consultant.ru/> – Справочно-правовая система «Консультант Плюс».

<http://www.garant.ru/> – Справочно-правовая система «Гарант».

<http://www.minfin.ru/> - сайт Министерства финансов России.

<http://www.roskazna.ru> – сайт Федерального казначейства России.

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

6.6.Иные источники

«Российская газета»

«Собрание законодательства Российской Федерации»

Журнал «Финансовое право»

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

Лекционные аудитории:

Корпус № 3 – 218;

Корпус №6 – зал 4, зал 5.

Аудитории для практических занятий:

Корпус №1 – 3389, 21, 32, 33, 44;

Корпус № 2 – 213, 234, 233, 269, 270, 139, 271, 272, 128;

Корпус №3 – 405, 415, 205, 102, 128, 270, 139, 417, 105;

Корпус №6 – 3084, 3080.

Аудитории для самостоятельной работы:

читальный зал корпус №2, корпус №5.