

МИНИСТЕРСТВО ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Рабочая учебная программа
дисциплины федерального компонента цикла ОПД.Ф.19 ГОС ВПО
по специальности 030501 65 Юриспруденция

Орёл
ОрЮИ МВД России
2010

МИНИСТЕРСТВО ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ПРОФЕССИОНАЛЬНОГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ОРЛОВСКИЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ
МИНИСТЕРСТВА ВНУТРЕННИХ ДЕЛ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

УТВЕРЖДАЮ
Начальник Орловского
юридического института МВД России
генерал-майор милиции

И.А. Калиниченко

«___» _____ 2010 г.

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

*Рабочая учебная программа
дисциплины федерального компонента цикла ОПД.Ф.19 ГОС ВПО
по специальности 030501 65 Юриспруденция*

Орёл
ОрЮИ МВД России
2010

УДК 336:34
ББК 65.9(2)26
Ф59

Рецензенты:

С.А. Рузметов, к.ю.н., доцент, начальник кафедры гражданско-правовых дисциплин Калининградского юридического института МВД России.

О.Н. Фомина, Председатель Контрольно-счётной палаты города Орла.

Ф59 **Финансовое право:** Рабочая учебная программа дисциплины федерального компонента цикла ОПД.Ф.19 ГОС ВПО по специальности 030501 65 Юриспруденция / Сост.: А.А. Коробов, С.А. Титов. Орёл: Орловский юридический институт МВД России, 2010. 62 с.

Рабочая учебная программа рассмотрена на заседании кафедры гражданско-правовых дисциплин « 27 » января 2010 г. Протокол № 2.

Рабочая учебная программа рассмотрена на заседании Методического совета « ___ » _____ 2010 г. Протокол № ____.

Рабочая учебная программа рассмотрена на заседании Учёного совета « ___ » _____ 2010 г. Протокол № ____.

УДК 336:34
ББК 65.9(2)26

**© Орловский юридический институт
МВД России, 2010**

1. Организационно-методический раздел

Рабочая учебная программа дисциплины «Финансовое право» федерального компонента цикла ОПД.Ф.19 ГОС ВПО по специальности 030501 65 Юриспруденция (специализация – уголовно-правовая) для курсантов факультета подготовки следователей, слушателей факультета заочного обучения (специализация – уголовно-правовая), студентов очной и заочной форм обучения внебюджетного факультета (специализация – уголовно-правовая, государственно-правовая и гражданско-правовая) составлена в соответствии с государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования второго поколения и определяет содержание и структуру учебной дисциплины.

Содержание рабочей учебной программы основывается на современных достижениях науки финансового права, сложившемся опыте преподавания учебной дисциплины в образовательных учреждениях МВД России, отражает состояние финансового законодательства, а также учитывает рекомендации ДКО МВД России по формированию учебно-методического комплекса учебной дисциплины образовательного учреждения высшего профессионального образования МВД России.

Финансовое право как учебная дисциплина занимает важное место в системе юридических наук, поскольку изучает вопросы функционирования финансовой системы, правового регулирования государственных и муниципальных доходов как главного финансового источника обеспечения деятельности государства и муниципальных образований, а также рассматривает проблемы юридической квалификации финансовых правонарушений и преступлений и виды юридической ответственности за их совершение.

Эти правовые институты имеют непосредственное отношение к деятельности органов внутренних дел Российской Федерации, в ведении которых наряду с традиционными видами экономических преступлений находятся вопросы борьбы с такими набирающими размах и обороты новыми видами правонарушений и преступлений в сфере экономики и финансов, как уклонение от уплаты налогов и сборов, невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте, легализация (отмывание) денежных средств, изготовление и сбыт поддельных денег, кредитных и расчётных карт и др.

Успешная борьба с преступностью невозможна без глубокого знания сотрудниками органов внутренних дел и иных правоохранительных органов структуры финансовой системы государства, прав и обязанностей участников финансовых правоотношений, форм и методов проведения мероприятий финансового контроля, методики выявления и документирования финансовых правонарушений и преступлений.

Курс финансового права является комплексной учебной дисциплиной, базирующейся на научных положениях экономической теории и теории государства и права, тесно взаимосвязан с нормами гражданского, предпринимательского, налогового, банковского, административного и уголовного права.

Изучение данной дисциплины рассматривается как составная часть подготовки юристов высшей квалификации.

В связи с этим основными **целями** преподавания дисциплины «Финансовое право» являются усвоение основ функционирования финансовой системы российского государства, формирование и развитие у обучаемых научного мировоззрения и теоретических знаний в сфере финансовой деятельности, бюджетных, налоговых, валютных и расчётных правоотношений, привитие навыков ориентирования в финансовом законодательстве и практических умений их использования в своей профессиональной деятельности.

Особенностью курса финансового права является то обстоятельство, что в настоящее время активно претворяется в жизнь нормотворческая политика государства по изменению и совершенствованию финансового законодательства, направленная с одной стороны на укрепление финансовой дисциплины на всех уровнях функционирования финансовой системы, а с другой стороны – на повышение эффективности противодействия фактам нарушения законности и пресечение финансовых правонарушений и преступлений.

Изучение учебной дисциплины «Финансовое право» – необходимая составная часть подготовки квалифицированных специалистов, способных обеспечить соблюдение законности и правопорядка в области финансов, предотвращение и пресечение правонарушений в данной сфере, ведение бескомпромиссной борьбы с преступностью.

Основными **задачами** учебной дисциплины «Финансовое право» являются изучение правовых основ регулирования финансовых правоотношений и функционирования финансовой системы России, усвоение публичного правопорядка в области бюджетного законодательства, налоговой политики, кредита, страхования, денежного и валютного обращения, развитие у курсантов, слушателей и студентов умений и навыков применения финансового законодательства в профессиональной деятельности юриста высшей квалификации.

Выполнение указанных задач достигается посредством реализации в учебном процессе следующих необходимых требований:

- формирование у обучаемых чёткого представлений о предмете, методе, системе и источниках финансового права, установление связи и проведение разграничения финансового права с другими отраслями российского права;
- рассмотрение содержания и сущности финансово-правовых актов и норм, их структуры и особенностей;
- обучение курсантов, слушателей и студентов навыкам пользования нормами финансового права при решении конкретных практических задач;
- проведение анализа финансовой деятельности предприятий, организаций и учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства и возможных фактов злоупотреблений, имеющих место в связи с нарушением законодательства;
- формирование чёткого представления о сущности и содержании государственного бюджета, структуре его доходов и расходов, порядке и сроках составления, рассмотрения, утверждения и исполнения;
- уяснение роли и места органов внутренних дел в вопросах обеспечения исполнения бюджетов всех уровней, рассмотрение особенностей финансирования ОВД как бюджетной организации;

- формирование представлений у обучаемых о правовом регулировании государственных и муниципальных доходов, системе налогов и сборов в Российской Федерации, деятельности налоговых и иных органов по обеспечению законности в сфере образования доходов бюджетной системы государства;
- получение знаний о правовом режиме государственных и муниципальных расходов, смете расходов бюджетной организации, задачах по контролю за правомерным расходованием финансовых ресурсов;
- рассмотрение правовых основ государственного и банковского кредита и их месте в финансовой системе государства;
- усвоение функций и роли денежного обращения, наличных и безналичных расчётов, обращения ценных бумаг в процессе осуществления финансовой деятельности;
- получение представлений о правовом регулировании валютного обращения, валютного регулирования и контроля»
- изучение оснований и видов юридической ответственности различных субъектов финансового права за нарушение финансового законодательства;

В соответствии с этими задачами учебная дисциплина «Финансовое право» имеет своим назначением дать обучающимся систему знаний в области регулирования общественных отношений, возникающих в процессе финансовой деятельности государства, муниципальных образований, а также предприятий, учреждений, организаций и граждан.

Требования к уровню освоения содержания учебной дисциплины:

В результате изучения дисциплины «Налоговое право» выпускники института должны:

Иметь представление:

- о месте и роли финансового права в системе российского права;
- о формах и методах государственного регулирования в области финансов, бюджета и налогообложения;
- о структуре финансовой системы Российской Федерации и основных направлениях финансовой деятельности государства и муниципальных образований;
- о деятельности государственных и правоохранительных органов в вопросах проведения мероприятий финансового контроля, предупреждения и пресечения фактов совершения финансовых правонарушений и преступлений.

Знать:

- сущность, содержание и особенности институтов, понятий и терминов финансового права;
- основные права и обязанности, а также способы защиты прав и законных интересов участников финансовых правоотношений;
- виды финансовых правонарушений и их элементы, а также виды административных правонарушений и уголовных преступлений в области финансового законодательства;
- виды юридической ответственности за нарушения финансового законодательства и компетенцию государственных органов и органов внутренних дел по привлечению к ответственности субъектов финансовых правоотношений.

Уметь:

- правильно применять нормы финансового законодательства в практической деятельности;
- давать юридическую квалификацию и оценку действиям или бездействию субъектов финансовых правоотношений;
- анализировать финансовую детальность предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушений финансово законодательства;
- отличать признаки, составы и субъектов финансовых правонарушений от сходных административных правонарушений и налоговых преступлений.

Иметь навыки:

- работы с нормативными правовыми актами в области финансов;
- применения норм финансового законодательства при решении практических ситуаций;
- определения полноты и правильности составления основных процессуальных документов, используемых в ходе проведения финансового контроля;
- применения различных способов защиты прав и законных интересов участников финансовых правоотношений.

Бюджет учебного времени на изучение дисциплины «Финансовое право» по видам занятий распределяется в соответствии с рабочими учебными планами по различным формам обучения следующим образом:

По очной форме обучения на факультете подготовки следователей предусмотрено 80 часов учебного времени, из них на самостоятельную работу отводится 40 часов, на аудиторные занятия – 40 часов, в том числе: лекции – 16 часов, семинарские занятия – 14 часов, практические занятия – 10 часов. Форма итогового контроля знаний – зачёт.

На факультете заочного обучения предусмотрено 80 часов учебного времени, из них на самостоятельную работу отводится 72 часа, на аудиторные занятия – 8 часов, в том числе: лекции – 4 часа, групповые занятия – 4 часа. Форма итогового контроля знаний – зачёт.

По очной форме обучения на внебюджетном факультете предусмотрено 144 часа учебного времени, из них на самостоятельную работу отводится 72 часа, на аудиторные занятия – 72 часа, в том числе: лекции – 20 часов, семинарские занятия – 30 часов, практические занятия – 22 часа. Форма итогового контроля знаний – экзамен.

По заочной форме обучения на внебюджетном факультете на базе высшего профессионального (неюридического) образования предусмотрено 144 часа учебного времени, из них на самостоятельную работу отводится 128 часов, на аудиторные занятия – 16 часов, в том числе: лекции – 12 часов, групповые занятия – 4 часа. Форма итогового контроля знаний – экзамен.

По заочной форме обучения на внебюджетном факультете на базе среднего (полного) общего образования предусмотрено 144 часа учебного времени, из них на самостоятельную работу отводится 128 часов, на аудиторные занятия – 16 часов, в том числе: лекции – 12 часов, групповые занятия – 4 часа. Форма итогового контроля знаний – экзамен.

Организационно-методические указания по изучению дисциплины

Использование настоящей программы значительно упрощает задачу формирования целостного восприятия обучаемыми содержания учебной дисциплины «Финансовое право» и таким образом существенно повышает эффективность образовательного процесса.

Основным компонентом представленной программы является перечень учебных тем и вопросов, подлежащих рассмотрению. Содержание учебных тем подлежит обязательному изучению даже в тех случаях, когда соответствующие вопросы не рассматривались в ходе аудиторных занятий. В связи с этим раздел «Вопросы и задания для самостоятельной работы» содержит вопросы и задания, которые должны быть изучены (выполнены) в ходе самостоятельной подготовки. При необходимости перечень вопросов и заданий может быть скорректирован преподавателем.

Особое внимание следует уделить контрольным вопросам, представленным к каждой теме учебного курса. Указанные вопросы подлежат обязательному рассмотрению в ходе семинарских (практических) занятий, выносятся в качестве тестовых вопросов и рассматриваются на зачете по дисциплине.

Кроме этого, в программе представлены литература ко всем темам учебного курса, а также списки основной литературы (подлежащей обязательному изучению), дополнительной литературы (необходимой для углубленного изучения учебной дисциплины, написания письменных работ) для каждой темы. При подготовке к учебным занятиям допускается использование обучаемыми источников, не отраженных в настоящей программе.

В целях поиска нормативных правовых актов, правоприменительных, интерпретационных и иных официальных актов рекомендуется использование электронных справочно-поисковых систем (например, СПС Консультант-Плюс).

В программе представлены планы семинарских и практических занятий по дисциплине, которые при необходимости заблаговременно могут быть скорректированы преподавателем. Их грамотное использование позволяет значительно повысить эффективность подготовки обучаемого к соответствующему занятию.

При подготовке к текущим занятиям следует обращать внимание на следующие моменты. Ответ на теоретический вопрос предполагает анализ законодательных актов, действующих в той или иной области, точек зрения различных учёных, а также собственное видение проблемы и её практическое значение. Для получения более высокой оценки ответы рекомендуется дополнять иллюстрациями в виде практических примеров, акцентируя внимание на проблемных моментах рассматриваемой темы.

Ответ на практический вопрос следует начинать с его актуальности, перечня и краткой характеристики законодательства, регламентирующего данную область общественных отношений, постепенно переходя на практические проблемы правоприменительного характера и пути их разрешения.

Решение задачи предполагает юридический анализ имевшей место ситуации, вывод о применении отдельных положений финансового законодательства, перечень действий участников финансовых правоотношений в сложившейся ситуации и их правовую оценку.

По всем вопросам, возникающим в ходе подготовки к текущим занятиям по дисциплине, можно обращаться к преподавателю кафедры, ведущему занятия по дисциплине «Финансовое право», в часы проведения индивидуальных консультаций.

2. Основной раздел

ОБЩИЙ ПЕРЕЧЕНЬ РАЗДЕЛОВ И ТЕМ

№ п/п	Наименование разделов и тем
Общая часть	
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации
Особенная часть	
4.	Бюджетное право Российской Федерации
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций
10.	Валютное регулирование и валютный контроль
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства

СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая часть

ТЕМА № 1 «Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства»

Понятие финансов и их экономическое содержание. Соотношение категорий «финансы» и «деньги». Основные функции финансов. Понятие и структура финансовой системы Российской Федерации. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: понятие, задачи, принципы, формы и методы осуществления. Конституционные основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и основные функции. Финансовая деятельность органов представительной и исполнительной власти. Финансовая деятельность органов внутренних дел Российской Федерации. Система финансовых органов Министерства внутренних дел РФ.

Понятие финансового права как отрасли права, его место в системе российского права, взаимосвязь и отграничение с другими отраслями права. Понятие науки финансового права. Финансовое право как учебная дисциплина, её задачи и структура. Предмет финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Значение изучения финансового права для сотрудников органов внутренних дел.

Методы финансово-правового регулирования. Комплекс методов, используемых финансовым правом. Соотношение методов финансового права и других отраслей права. Система финансового права, подразделение его на общую и особенную части, содержание этих частей. Подотрасли и основные институты финансового права.

Понятие и особенности источников финансового права. Основные виды, система и классификация источников финансового права. Нормативные акты МВД России как источники финансового права. Понятие и виды финансово-правовых актов федерального уровня, уровня субъектов Российской Федерации и муниципальных образований. Локальные финансово-правовые акты.

ТЕМА № 2 «Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения»

Общая характеристика финансово-правовых норм. Понятие финансово-правовых норм, их императивная направленность. Классификация финансово-правовых норм: обязывающие, запрещающие и уполномочивающие. Материальные и процессуальные финансово-правовые нормы. Структура финансово-правовой нормы: гипотеза, диспозиция и санкция.

Финансовые правоотношения: понятие, особенности и виды. Субъекты, объекты и содержание финансовых правоотношений. Органы внутренних дел как субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Возникновение, изменение и прекращение финансовых правоотношений. Юридические факты в финансовых правоотношениях. Роль финансово-правовых актов в регулировании финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений, их связь и отграничение с иными сходными правоотношениями.

Изменение финансовых правоотношений. Основания изменения финансовых прав и обязанностей. Способы и порядок защиты финансовых прав и интересов субъектов финансовых правоотношений.

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Понятие и значение финансового контроля. Финансовый контроль как специализированный вид государственной деятельности. Содержание финансового контроля и его основные направления. 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.

Функции и полномочия специализированных и финансово-кредитных органов: Счетной палаты РФ; Министерства финансов РФ и его федеральных служб; Центрального банка РФ. Специализированные органы финансового контроля субъектов РФ и муниципальных образований.

Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия. Документальный и фактический финансовый контроль.

Органы внутренних дел как субъекты финансового контроля.

Особенная часть

ТЕМА № 4 «Бюджетное право Российской Федерации»

Понятие и роль государственного и местных бюджетов в обеспечении выполнения задач государства и муниципальных образований. Бюджет как центральное звено финансовой системы. Правовая форма бюджетов. Консолидированный бюджет, его структура и значение.

Бюджетное устройство Российской Федерации. Понятие бюджетной системы и её принципы. Принцип сбалансированности доходов и расходов бюджета. Дефицит и профицит бюджета. Источники финансирования дефицита бюджета.

Понятие и значение бюджетной классификации РФ. Состав бюджетной классификации.

Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Понятие, предмет и метод бюджетного права. Конституционные основы бюджетного права.

Источники бюджетного права. Бюджетный кодекс РФ как источник бюджетного права. Материальные и процессуальные нормы бюджетного права.

Понятие бюджетных правоотношений, их особенности и субъекты. Органы внутренних дел как субъекты бюджетных правоотношений.

ТЕМА № 5 «Бюджетный процесс Российской Федерации»

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Участники бюджетного процесса. Стадии бюджетного процесса и их последовательность. Бюджетный цикл. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе.

Порядок составления проектов бюджетов. Бюджетное послание Президента Российской Федерации. Роль и полномочия финансовых органов и Центрального Банка России в процессе составления бюджетов.

Рассмотрение проектов бюджетов представительными органами власти. Предмет, порядок и сроки рассмотрения проекта закона о федеральном бюджете Государственной Думой в первом, втором и третьем чтениях. Рассмотрение законопроекта о бюджете Советом Федерации. Полномочия Президента РФ в процессе утверждения закона о федеральном бюджете. Отклонение проекта закона о бюджете и его правовые последствия.

Исполнение закона о бюджете. Органы, исполняющие государственный бюджет. Распорядители и получатели бюджетных средств. Кассовое исполнение бюджета. Бюджетное финансирование и кредитование. Органы внутренних дел как субъекты бюджетного процесса.

Отчёт об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчёта об исполнении бюджета. Роль Счётной Палаты Российской Федерации в процессе утверждения отчёта об исполнении федерального бюджета.

ТЕМА № 6 «Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов»

Понятие и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов. Виды доходов бюджетов. Налоговые и неналоговые доходы бюджетов. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности. Штрафы и иные суммы принудительного изъятия как источники поступления доходов бюджетов.

Виды безвозмездных поступлений в доходную часть бюджетов. Дотации, субсидии и субвенции из бюджетов бюджетной системы РФ.

Доходы органов внутренних дел и иных бюджетных учреждений в составе совокупных доходов соответствующих бюджетов.

Понятие налога и сбора. Функции и роль налогов и сборов. Принципы налогообложения. Система налогов и сборов Российской Федерации. Федеральные, региональные и местные налоги и сборы. Основные элементы налога. Субъекты налогообложения. Налоги с юридических и физических лиц.

Налоговая система РФ. Правовое регулирование налоговых правоотношений. Понятие налогового права, его предмет, метод и источники. Налоговый кодекс РФ как основной источник налогового права. Органы внутренних дел как субъекты налоговых правоотношений.

Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория. Классификация видов государственных и муниципальных расходов. Функциональная, экономическая и ведомственная классификация расходов бюджетов. Текущие и капитальные расходы. Межбюджетные трансферты.

Правовое регулирование сметно-бюджетного финансирования. Сметы расходов и их виды. Финансирование органов внутренних дел.

ТЕМА № 7 «Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования»

Понятие, виды и значение государственных бюджетных фондов. Место государственных бюджетных фондов в финансовой системе Российской Федерации. Резервный фонд Российской Федерации. Резервный фонд Президента Российской Федерации. Федеральный фонд финансовой поддержки субъектов РФ, Федеральный фонд софинансирования расходов и Федеральный фонд компенсаций

Особенности, правовое регулирование и основные направления деятельности государственных внебюджетных фондов Российской Федерации. Организация управления государственными внебюджетными фондами.

Правовой режим государственных социальных внебюджетных фондов. Пенсионный фонд Российской Федерации. Фонд социального страхования Российской Федерации. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования.

Источники формирования и порядок утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов. Направления использования средств государственных внебюджетных фондов.

Контроль за использованием средств бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Особенности пенсионного и медицинского обеспечения сотрудников органов внутренних дел.

Правовой режим негосударственных фондов. Назначение и виды негосударственных социальных фондов. Негосударственные пенсионные фонды.

Понятие и формы государственного и муниципального кредита. Государственный и муниципальный внутренний и внешний долг, понятие и структура. Управление государственным и муниципальным долгом.

Правовое регулирование внутренних и внешних государственных и муниципальных займов. Классификация займов.

Государственные и муниципальные гарантии. Порядок предоставления государственных и муниципальных гарантий. Программа государственных и муниципальных гарантий.

Понятие и организация страхования. Фонды страхования, особенности страхования, функции страхования. Роль и значение страхования. Страховые правоотношения. Государственное управление в сфере страхования.

Виды страхования. Обязательное и добровольное страхование. Имущественное обязательное страхование. Обязательное личное страхование. Обязательное государственное страхование сотрудников ОВД.

ТЕМА № 8 «Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов»

Понятие и правовое регулирование банковской деятельности. Банковская система РФ и её элементы. Понятие кредитной организации, банка, небанковской кредитной организации. Цели и задачи деятельности банков. Виды банковских операций и сделок.

Правовое положение, цели и задачи деятельности Центрального Банка РФ (Банка России). Основные инструменты единой государственной денежно-кредитной политики, проводимой Центральным Банком Российской Федерации.

Функции контроля и надзора Центрального банка РФ за деятельностью кредитных организаций. Меры принудительного воздействия, применяемые Центральным банком РФ в отношении кредитных организаций в случае нарушений ими установленных правил.

Понятие и содержание банковского права. Банковские правоотношения и их виды. Субъекты и структура банковских правоотношений. Правовое регулирование банковских счетов. Договор банковского счёта. Порядок открытия и ведения банковских счетов организаций. Классификация банковских счетов.

Понятие денежной системы РФ и её элементы. Значение денежной системы. Функции денег. Конституционные основы организации и функционирования денежной системы. Денежно-кредитное регулирование и денежное обращение. Денежная реформа и деноминация.

Правовые основы обращения наличных денег. Эмиссия денег. Эмиссионные функции Центрального Банка РФ, их содержание и порядок осуществления. Правила ведения кассовых операций. Особенности осуществления расчётов наличными деньгами.

Правовые основы безналичного денежного обращения. Основные формы осуществления безналичных расчётов: платёжные поручения, аккредитив, вексель, чек, инкассо, кредитные и пластиковые карты, электронные деньги.

Деятельность ОВД по выявлению и предупреждению преступлений в сфере банковской деятельности, денежного обращения и расчётов.

ТЕМА № 9 «Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций»

Особенности функционирования финансов в предпринимательской сфере. Финансы предприятия – базовый элемент финансовой системы. Определенные финансы предприятий. Функции финансов предприятия. Распределительные и фондообразующие отношения, определяющие содержание финансов предприятия. Организационно-правовая форма, отраслевая и региональная принадлежность как основные факторы, организующие финансы коммерческих организаций (предприятий).

Финансовая деятельность предприятия и её правовые основы. Формирование финансовых ресурсов предприятия при его учреждении и в процессе хозяйственной деятельности. Имущество (активы) и источники его финансирования (пассивы) – собственные, заёмные, привлечённые. Бухгалтерский баланс, как модель финансово-хозяйственной деятельности предприятия. Законодательство по бухгалтерскому учёту.

Правовое регулирование распределения прибыли предприятия. Прибыль как конечный результат финансово-хозяйственной деятельности предприятия и как источник удовлетворения общественных потребностей. Классификация затрат на производство и реализацию продукции (работ, услуг). Налогообложение предприятия. Порядок распределения прибыли в условиях современной налоговой системы Российской Федерации.

Особенности правового режима финансов предприятий различных форм собственности – унитарных предприятий, акционерных обществ, производственных кооперативов, бюджетных учреждений.

Образование и использование финансовых ресурсов некоммерческих организаций. Общественная необходимость деятельности и формы некоммерческих организаций. Определение финансовых ресурсов некоммерческих организаций. Источники формирования финансовых ресурсов в зависимости от вида предоставляемых гражданам, обществу, государству услуг. Бюджетные организации. Развитие финансовых источников бюджетных организаций за счёт предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

Правовой режим финансов отдельных бюджетных организаций. Финансирование государственных и муниципальных образовательных учреждений. Финансовая деятельность учреждений и организаций системы МВД России.

ТЕМА № 10 «Валютное регулирование и валютный контроль»

Понятие валютной системы и валютного режима. Валютные правоотношения в условиях либерализации внешнеэкономической деятельности. Субъекты валютных правоотношений: резиденты и нерезиденты. Объекты валютных правоотношений – валюта, ценные бумаги, валютные ценности.

Виды валютных операций. Правила осуществления расчётов в иностранной валюте на территории РФ. Статус резидентов и нерезидентов в валютных

отношениях, правила осуществления ими валютных операций. Валютные операции банков и небанковских кредитных учреждений. Купля-продажа иностранной валюты на внутреннем валютном рынке РФ.

Валютное законодательство Российской Федерации.

Понятие, основные принципы и задачи валютного регулирования. Органы валютного регулирования в Российской Федерации. Функции Центрального Банка РФ в осуществлении валютного регулирования. Правила ввоза и вывоза, перевода и пересылки из-за границы и за границу валюты РФ и валютных ценностей.

Правовая организация и основные направления валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля. Роль уполномоченных банков в осуществлении валютного контроля. Права и обязанности участников валютных правоотношений: органов и агентов валютного контроля, резидентов и нерезидентов.

Общая характеристика валютных правонарушений и преступлений и виды ответственности за нарушение валютного законодательства РФ.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Понятие защиты и охраны прав участников финансовых правоотношений. Основные способы и формы защиты прав и законных интересов субъектов финансово-кредитной сферы. Защита прав налогоплательщиков в судебном и административном порядке. Акты налоговых органов, действия либо бездействие их должностных лиц, подлежащие обжалованию.

Виды юридической ответственности за нарушения финансового законодательства. Принципы привлечения к ответственности за финансовые правонарушения и преступления.

Виды преступлений в финансово-кредитной сфере и уголовная ответственность за их совершение. Роль органов внутренних дел в раскрытии и пресечении налоговых и иных финансовых преступлений.

Деятельность МВД России по раскрытию преступлений в финансово-кредитной сфере.

Административная ответственность субъектов финансовых правоотношений за нарушение бюджетного, налогового, банковского и валютного законодательства, порядка работы с денежной наличностью, законодательства об обращении ценных бумаг.

Финансово-правовая ответственность в финансово-кредитной сфере: понятие и виды. Бюджетные правонарушения и санкции за нарушение бюджетного законодательства. Виды налоговых правонарушений и налоговые санкции за их совершение. Финансово-правовая ответственность в сфере налично-денежного обращения.

Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.

ТЕМАТИКА СЕМИНАРОВ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

для курсантов 2-го курса факультета подготовки следователей

ТЕМА № 1 «Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, сущность и функции финансов. Финансовая система РФ.
2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
3. Предмет и метод финансового права. Место финансового права в системе российского права. Связь и отграничение со смежными отраслями права.
4. Понятие и виды источников финансового права. Действие актов финансового законодательства во времени и пространстве.
5. Субъекты финансового права. ОВД как субъекты финансового права.

ТЕМА № 2 «Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие и признаки финансово-правовых норм. Различные классификации финансово-правовых норм.
2. Структура финансово-правовой нормы.
3. Понятие финансовых правоотношений и их отличительные особенности.
4. Основные элементы финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
5. Формы участия ОВД в финансовых правоотношениях.

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и основные направления финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Основные формы и методы осуществления финансового контроля.
4. Органы финансового контроля и их основные полномочия.
5. ОВД как субъект финансового контроля.

ТЕМА № 4 «Бюджетное право Российской Федерации»

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ содержания федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
2. Изучение и анализ содержания закона Орловской области о бюджете Орловской области на текущий финансовый год.
3. Изучение порядка применения бюджетной классификации РФ (Приказ Минфина России от 25 декабря 2008 г. № 145н).
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам бюджетного права РФ.

ТЕМА № 5 «Бюджетный процесс Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие бюджетного процесса и его основные стадии. Бюджетный цикл.
2. Основные участники бюджетного процесса на федеральном, региональном и местном уровне.
3. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов.
4. Правовое регулирование исполнения бюджета. Участие органов внутренних дел в процессе исполнения бюджетов.
5. Составление, рассмотрение и утверждение отчётности об исполнении закона о бюджете.

ТЕМА № 6 «Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов»

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ видов государственных доходов и расходов на примере федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
2. Изучение и анализ видов муниципальных доходов и расходов на примере бюджета г. Орла на текущий финансовый год.
3. Изучение структуры и видов действующих в РФ налогов и сборов.
4. Рассмотрение и анализ сметы доходов и расходов бюджетного учреждения от приносящей доход деятельности.
5. Решение практических заданий и тестов по вопросам правового регулирования государственных и муниципальных доходов и расходов.

ТЕМА № 7 «Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, виды и назначение государственных бюджетных фондов.
2. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов Российской Федерации.
3. Источники образования и направления использования средств государственных внебюджетных фондов.
4. Понятие и формы государственного и муниципального кредита. Структура государственного и муниципального долга.
5. Роль и виды страхования в системе финансовых отношений в РФ.

ТЕМА № 8 «Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов»

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение порядка осуществления межбанковских расчётов в Российской Федерации.
2. Ознакомление с порядком проведения расчётов платёжными поручениями на примере ОрЮИ МВД России.
3. Изучение и анализ порядка ведения кассовых операций, оформления приходных и расходных кассовых документов, порядка применения ККМ.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам правового регулирования банковской системы, денежного обращения и расчётов.

ТЕМА № 9 «Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие и состав финансовых ресурсов предприятий и организаций.
2. Финансовая деятельность коммерческих организаций.
3. Финансовая деятельность некоммерческих организаций и учреждений.
4. Правовые основы сметно-бюджетного финансирования.
5. Финансовая деятельность органов внутренних дел.

ТЕМА № 9 «Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций»

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проведение анализа особенностей осуществления финансовой деятельности предприятий и организаций различных организационно-правовых форм.
2. Проведение анализа нарушений порядка ведения финансово-хозяйственной деятельности на примере материалов налоговых проверок.
3. Анализ основных направлений финансовой деятельности ОрЮОИ МВД России с использованием документов бухгалтерской отчётности.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации финансовой деятельности коммерческих и некоммерческих организаций.

ТЕМА № 10 «Валютное регулирование и валютный контроль»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, субъекты и объекты валютных правоотношений.
2. Виды валютных операций и порядок их совершения резидентами и нерезидентами.
3. Понятие и основные направления валютного регулирования. Органы валютного регулирования и их основные полномочия.
4. Понятие, основные формы и органы валютного контроля. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
5. Юридическая ответственность за нарушение валютного законодательства.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проведение анализа видов финансовых преступлений и ответственности за их совершение.
2. Определение составов правонарушений и преступлений в сфере финансовой деятельности по материалам актов ревизий и проверок.
3. Решение практических заданий и тестов по вопросам юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.

ТЕМАТИКА СЕМИНАРОВ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ
для слушателей 3 курса факультета заочного обучения
на базе высшего профессионального (неюридического) образования

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и основные направления финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Основные формы и методы осуществления финансового контроля.
4. Органы финансового контроля и их основные полномочия. Органы Министерства финансов РФ в процессе осуществления финансового контроля.
5. Органы внутренних дел как субъекты финансового контроля.
6. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации и осуществления финансового контроля в Российской Федерации.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие охраны и защиты прав и интересов участников финансовых правоотношений. Способы и формы защиты прав субъектов финансового права.
2. Виды юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
3. Виды финансовых преступлений и уголовная ответственность за их совершение.
4. Административная ответственность субъектов финансовых правоотношений.
5. Финансово-правовая ответственность в финансово-кредитной сфере: понятие и виды.
6. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения. Защита прав налогоплательщиков.
7. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.
8. Решение практических заданий и тестов по вопросам юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.

ТЕМАТИКА СЕМИНАРОВ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

для студентов 3 курса очной формы обучения
внебюджетного факультета

ТЕМА № 1 «Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, сущность и функции финансов. Финансовая система РФ.
2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
3. Предмет и метод финансового права. Место финансового права в системе российского права. Связь и отграничение со смежными отраслями права.
4. Понятие и виды источников финансового права.
5. Субъекты финансового права. ОВД как субъекты финансового права.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проведение анализа сходств и отличий предмета, метода и источников финансового права со смежными отраслями российского права.
2. Изучение и анализ структуры и отдельных положений основных нормативных актов в сфере финансов и финансовой деятельности.
3. Изучение и анализ основных документов, регулирующих финансовую деятельность ОрЮИ МВД России.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам предмета, субъектов и объектов финансового права и финансовой деятельности.

ТЕМА № 2 «Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие и признаки финансово-правовых норм. Различные классификации финансово-правовых норм.
2. Структура финансово-правовой нормы.
3. Понятие финансовых правоотношений и их отличительные особенности.
4. Основные элементы финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
5. Формы участия ОВД в финансовых правоотношениях.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проверка уровня усвоения учебного материала темы посредством проведения обучаемыми анализа структуры отдельных финансово-правовых норм.
2. Рассмотрение особенностей участия органов внутренних дел в финансовых правоотношениях на примере ОрЮИ МВД России.
3. Решение практических заданий и тестов по теме «Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения».

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и основные направления финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Основные формы и методы осуществления финансового контроля.
4. Органы финансового контроля и их основные полномочия.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ основных нормативных актов в области финансового контроля.
2. Ознакомление с материалами ревизий и проверок и анализ их содержания.
3. Рассмотрение видов и форм проведения финансового контроля на примере ОрЮИ МВД России.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации и проведения финансового контроля.

ТЕМА № 4 «Бюджетное право Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, экономическая сущность и правовая форма бюджета.
2. Бюджетная система Российской Федерации и её принципы.
3. Бюджетная классификация РФ и её виды.
4. Понятие, объекты и субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений.
5. Источники и нормы бюджетного права.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ содержания федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
2. Изучение и анализ содержания закона Орловской области о бюджете Орловской области на текущий финансовый год.
3. Изучение порядка применения бюджетной классификации РФ (Приказ Минфина России от 25 декабря 2008 г. № 145н).
4. Решение практических заданий и тестов по теме «Бюджетное право Российской Федерации».

ТЕМА № 5 «Бюджетный процесс Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие бюджетного процесса и его основные стадии. Бюджетный цикл и его продолжительность.
2. Основные участники бюджетного процесса на федеральном, региональном и местном уровне.
3. Бюджетное послание Президента РФ Федеральному Собранию.
4. Порядок и сроки составления, рассмотрения и утверждения бюджетов.
5. Правовое регулирование исполнения бюджета. Участие органов внутренних дел в процессе исполнения бюджетов.
6. Составление, рассмотрение и утверждение отчётности об исполнении закона о бюджете.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ содержания бюджетного послания Президента РФ Федеральному Собранию на текущий финансовый год.
2. Проведение анализа соблюдения процессуальных сроков принятия федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
3. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации и осуществлению бюджетного процесса в Российской Федерации.

ТЕМА № 6 «Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов»

Вид занятия: семинар 1

Время: 2 часа

План занятия:

1. Доходы бюджетов бюджетной системы Российской Федерации и их классификация.
2. Понятие налога и сбора. Система налогов и сборов Российской Федерации. Порядок установления, введения и отмены уплаты налогов и сборов.
3. Налоговая система РФ. Понятие налогового права, его предмет, метод и источники. Виды налоговых правоотношений.
4. Виды неналоговых доходов бюджетов.
5. Доходы органов внутренних дел и иных бюджетных учреждений.
6. Виды безвозмездных поступлений в бюджетную систему РФ.

Вид занятия: семинар 2

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие государственных и муниципальных расходов и их значение в функционировании финансовой системы государства.
2. Функциональная классификация расходов бюджетов.
3. Экономическая и ведомственная классификация расходов бюджетов.
4. Понятие, экономическая сущность и виды межбюджетных трансфертов.
5. Источники финансирования дефицита бюджетов.
6. Правовое регулирование сметно-бюджетного финансирования.
7. Сметы расходов и их виды. Финансирование органов внутренних дел.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ видов государственных доходов и расходов на примере федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
2. Изучение и анализ видов муниципальных доходов и расходов на примере бюджета г. Орла на текущий финансовый год.
3. Изучение структуры и видов действующих в Российской Федерации налогов и сборов.
4. Рассмотрение и анализ сметы доходов и расходов бюджетного учреждения от приносящей доход деятельности.
5. Решение практических заданий и тестов по вопросам правового регулирования государственных и муниципальных доходов и расходов.

ТЕМА № 7 «Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования»

Вид занятия: семинар 1

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, виды и назначение государственных бюджетных фондов.
2. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов Российской Федерации.
3. Источники образования и направления использования средств Пенсионного фонда Российской Федерации.
4. Источники образования и направления использования средств Фонда социального страхования Российской Федерации.
5. Источники образования и направления использования средств Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования Российской Федерации.
6. Особенности пенсионного и медицинского обеспечения сотрудников органов внутренних дел.

Вид занятия: семинар 2

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и формы государственного и муниципального кредита.
2. Структура государственного и муниципального долга.
3. Правовое регулирование внутренних и внешних государственных и муниципальных займов и их классификация.
4. Государственные и муниципальные гарантии и порядок их предоставления.
5. Роль и значение страхования в функционировании финансовой системы Российской Федерации.
6. Виды страхования: обязательное и добровольное, имущественное и личное.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ видов государственных доходов и расходов на примере федерального закона о федеральном бюджете на текущий финансовый год.
2. Изучение и анализ видов муниципальных доходов и расходов на примере бюджета г. Орла на текущий финансовый год.
3. Рассмотрение и анализ сметы доходов и расходов бюджетного учреждения от приносящей доход деятельности.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам правового регулирования государственных и муниципальных доходов и расходов.

ТЕМА № 8 «Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов»

Вид занятия: семинар 1

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и структура банковской системы Российской Федерации.
2. Понятие кредитной организации, банка, небанковской кредитной организации. Цели и задачи деятельности банков.
3. Правовое положение, цели и задачи деятельности Центрального Банка РФ (Банка России).
4. Основные инструменты единой государственной денежно-кредитной политики, проводимой Центральным Банком Российской Федерации.
5. Виды банковских операций и сделок.
6. Понятие, объекты и субъекты банковского права и банковских правоотношений. Правовое регулирование открытия и ведения банковских счетов.

Вид занятия: семинар 2

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие и значение денежной системы РФ и её основные элементы. Функции денег.
2. Эмиссия денег и её организация. Формы регулирования денежного обращения Центральным Банком РФ.
3. Порядок осуществления расчётов наличными деньгами. Правила ведения кассовых операций.
4. Правовые основы безналичного денежного обращения. Основные формы безналичных расчётов.
5. Юридическая ответственность за правонарушения и преступления в сфере банковской деятельности, денежного обращения и расчётов.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение порядка осуществления межбанковских расчётов в Российской Федерации.
2. Ознакомление с порядком проведения расчётов платёжными поручениями на примере ОрЮИ МВД России.
3. Изучение и анализ порядка ведения кассовых операций, оформления приходных и расходных кассовых документов, порядка применения ККМ.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам правового регулирования банковской системы, денежного обращения и расчётов.

ТЕМА № 9 «Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие и состав финансовых ресурсов предприятий и организаций.
2. Финансовая деятельность коммерческих организаций.
3. Финансовая деятельность некоммерческих организаций и учреждений.
4. Правовые основы сметно-бюджетного финансирования.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проведение анализа особенностей осуществления финансовой деятельности предприятий и организаций различных организационно-правовых форм.
2. Проведение анализа нарушений порядка ведения финансово-хозяйственной деятельности на примере материалов налоговых проверок.
3. Анализ основных направлений финансовой деятельности ОрЮИ МВД России с использованием документов бухгалтерской отчетности.
4. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации финансовой деятельности коммерческих и некоммерческих организаций.

ТЕМА № 10 «Валютное регулирование и валютный контроль»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, субъекты и объекты валютных правоотношений.
2. Виды валютных операций и порядок их совершения.
3. Понятие и основные направления валютного регулирования. Органы валютного регулирования и их основные полномочия.
4. Понятие, основные формы и органы валютного контроля. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
5. Юридическая ответственность за нарушение валютного законодательства.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Изучение и анализ оформления и содержания макетов паспортов сделок.
2. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации валютного регулирования и валютного контроля.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Вид занятия: семинар 1

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие охраны и защиты прав и интересов участников финансовых правоотношений. Способы и формы защиты прав субъектов финансового права.
2. Виды юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
3. Виды финансовых преступлений и уголовная ответственность за их совершение. Роль органов внутренних дел в раскрытии налоговых и иных финансовых преступлений.
4. Административная ответственность субъектов финансовых правоотношений.

Вид занятия: семинар 2

Время: 2 часа

План занятия:

1. Финансово-правовая ответственность в финансово-кредитной сфере: понятие и виды.
2. Виды нарушений бюджетного законодательства и ответственность за их совершение. Полномочия финансовых органов по привлечению к ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
3. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения. Защита прав налогоплательщиков.
4. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.

Вид занятия: практическое

Время: 2 часа

План занятия:

1. Проведение анализа видов финансовых преступлений и ответственности за их совершение.
2. Определение составов правонарушений и преступлений в сфере финансовой деятельности по материалам актов ревизий и проверок.
3. Решение практических заданий и тестов по вопросам юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.

ТЕМАТИКА СЕМИНАРОВ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ

изучения дисциплины «Финансовое право»

для слушателей 2 курса заочной формы обучения на базе высшего профессионального (неюридического) образования внебюджетного факультета

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и основные направления финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Основные формы и методы осуществления финансового контроля.
4. Органы финансового контроля и их основные полномочия. Органы Министерства финансов РФ в процессе осуществления финансового контроля.
5. Органы внутренних дел как субъекты финансового контроля.
6. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации и осуществления финансового контроля в Российской Федерации.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие охраны и защиты прав и интересов участников финансовых правоотношений. Способы и формы защиты прав субъектов финансового права.
2. Виды юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
3. Виды финансовых преступлений и уголовная ответственность за их совершение.
4. Административная ответственность субъектов финансовых правоотношений.
5. Финансово-правовая ответственность в финансово-кредитной сфере: понятие и виды.
6. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения. Защита прав налогоплательщиков.
7. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.
8. Решение практических заданий и тестов по вопросам юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.

ТЕМАТИКА СЕМИНАРОВ И ПРАКТИЧЕСКИХ ЗАНЯТИЙ
изучения дисциплины «Финансовое право»
для слушателей 4 курса заочной формы обучения
на базе среднего (полного) общего образования внебюджетного факультета

ТЕМА № 3 «Финансовый контроль в Российской Федерации»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие, значение и основные направления финансового контроля.
2. Виды финансового контроля.
3. Основные формы и методы осуществления финансового контроля.
4. Органы финансового контроля и их основные полномочия. Органы Министерства финансов РФ в процессе осуществления финансового контроля.
5. Органы внутренних дел как субъекты финансового контроля.
6. Решение практических заданий и тестов по вопросам организации и осуществления финансового контроля в Российской Федерации.

ТЕМА № 11 «Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства»

Вид занятия: семинар

Время: 2 часа

План занятия:

1. Понятие охраны и защиты прав и интересов участников финансовых правоотношений. Способы и формы защиты прав субъектов финансового права.
2. Виды юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.
3. Виды финансовых преступлений и уголовная ответственность за их совершение.
4. Административная ответственность субъектов финансовых правоотношений.
5. Финансово-правовая ответственность в финансово-кредитной сфере: понятие и виды.
6. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения. Защита прав налогоплательщиков.
7. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.
8. Решение практических заданий и тестов по вопросам юридической ответственности за нарушение финансового законодательства.

ТЕМАТИКА РЕФЕРАТОВ И ДОКЛАДОВ

1. Вклад российских учёных в развитие науки финансового права.
2. Основные этапы развития теории финансового права.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Правовое регулирование финансовой деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации.
5. Финансовая деятельность государства как объект финансово-правового регулирования.
6. Функции финансов и их реализация в российском законодательстве.
7. Правовое регулирование органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.
8. Правовое положение и функции Министерства финансов Российской Федерации.
9. Правовое положение Министерства внутренних дел Российской Федерации как субъекта финансового права.
10. Предмет финансового права, его особенности и актуальные проблемы на современном этапе социально-экономического развития России.
11. Принцип федерализма как основа финансовой деятельности государства.
12. Принцип единства финансовой политики Российского государства в финансовом праве.
13. Принцип законности в финансовом праве.
14. Место и роль финансового права в системе российского права.
15. Актуальные проблемы финансового права на современном этапе.
16. Нормативно-правовые акты как источники финансового права.
17. Конституция Российской Федерации как основной источник финансового права.
18. Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов местного самоуправления.
19. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
20. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти общей компетенции в Российской Федерации.
21. Финансовый контроль, осуществляемый органами федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
22. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами Российской Федерации.
23. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной службой по финансовым рынкам.
24. Финансовый контроль, осуществляемый органами Федеральной таможенной службы.
25. Полномочия Центрального Банка России в области финансового контроля.
26. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере финансового контроля.
27. Финансовый контроль, осуществляемый Счётной палатой РФ.

28. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
29. Понятие и значение аудиторского контроля в финансовой деятельности.
30. Ревизия и проверка как основные методы финансового контроля.
31. Доходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
32. Расходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
33. Бюджетное регулирование и его методы.
34. Бюджетные полномочия Российской Федерации.
35. Бюджетные полномочия субъектов Российской Федерации.
36. Бюджетные полномочия муниципальных образований.
37. Принцип сбалансированности бюджета.
38. Правовое регулирование бюджетного процесса в субъектах Российской Федерации и муниципальных образованиях.
39. Бюджетное послание Президента РФ Федеральному Собранию.
40. Казначейская система исполнения бюджета.
41. Место и роль Счётной Палаты РФ в бюджетном процессе.
42. Актуальные проблемы совершенствования бюджетного процесса в РФ.
43. Особенности бюджетного контроля в Российской Федерации и его правовое регулирование.
44. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства: понятие, виды и основы правового регулирования.
45. История развития налогообложения и налогового права в России.
46. Система налоговых органов Российской Федерации.
47. Специальные налоговые режимы.
48. Правовое регулирование установления и взимания государственной пошлины.
49. Органы внутренних дел в системе налоговых правоотношений.
50. Основные направления реформирования налогового законодательства в современной России.
51. Бюджетная классификация Российской Федерации.
52. Виды и назначение целевых государственных бюджетных фондов.
53. Резервные фонды Российской Федерации, Правительства РФ и Президента Российской Федерации.
54. Порядок образования и расходования Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ, Федерального фонда софинансирования расходов и Федерального фонда компенсаций.
55. Правовой режим деятельности Пенсионного фонда Российской Федерации.
56. Правовой режим деятельности Фонда социального страхования Российской Федерации.
57. Правовой режим деятельности Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования Российской Федерации.
58. Правовое положение негосударственных пенсионных фондов.
59. Правовое регулирование государственных внутренних и внешних займов.
60. Правовое регулирование предоставления государственных и муниципальных гарантий.
61. Управление государственным и муниципальным долгом.

62. Правовые основы организации страхового дела в Российской Федерации.
63. Правовое регулирование обязательного личного и медицинского страхования.
64. Организация страхования в системе органов внутренних дел.
65. Правовое регулирование совершения банковских операций и сделок.
66. Функции и задачи Центрального Банка России в регулировании функционирования банковской системы государства.
67. Организация работы расчётно-кассовой системы Центрального Банка Российской Федерации.
68. Правовое регулирование наличного денежного обращения и расчётов в Российской Федерации.
69. Правовые основы выпуска и использования кредитных и пластиковых карт.
70. Вексельное обращение как одна из форм безналичных расчётов.
71. Правила совершения кассовых операций в Российской Федерации.
72. Правовые основы применения контрольно-кассовых машин при проведении расчётов с населением.
73. Система и формы проведения межбанковских расчётов.
74. Правовое регулирование образования финансовых ресурсов кредитных организаций.
75. Правовое регулирование образования финансовых ресурсов государственных и муниципальных унитарных предприятий.
76. Правовые основы осуществления платной деятельности образовательными учреждениями.
77. Финансовые ресурсы органов внутренних дел: источники формирования и основные направления использования.
78. Основные направления реформирования валютного законодательства Российской Федерации.
79. Правовое регулирование валютных операций между резидентами.
80. Органы валютного регулирования Российской Федерации.
81. Органы валютного контроля Российской Федерации и их полномочия.
82. Паспорт сделки.
83. Юридическая ответственность субъектов валютных правоотношений за нарушение валютного законодательства.
84. Правовое регулирование деятельности международных валютно-финансовых организаций и фондов.
85. Санкции за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации, основания и порядок их применения.
86. Защита прав налогоплательщиков: понятие и способы осуществления.
87. Налоговые преступления: понятие, виды, особенности совершения, раскрытия и пресечения.
88. Административная ответственность за нарушение законодательства в области финансов.
89. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная ответственность участников финансовых правоотношений.
90. Ответственность за финансовые преступления в зарубежных странах.

ТЕМАТИКА КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

для студентов 4 курса заочной формы обучения
на базе среднего (полного) общего образования
внебюджетного факультета

1. Понятие, значение и функции финансов в Российской Федерации.
2. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
3. Понятие и виды финансово-правовых норм.
4. Субъекты финансовых правоотношений.
5. Организация финансового контроля в Российской Федерации.
6. Федеральное казначейство: правовое положение и основные функции.
7. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти и местного самоуправления.
8. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
9. Ведомственный финансовый контроль.
10. Внутрихозяйственный финансовый контроль.
11. Ревизия как основной метод финансового контроля.
12. Бюджетная система Российской Федерации.
13. Правовое регулирование организации бюджетного процесса в Российской Федерации.
14. Государственные и муниципальные целевые бюджетные фонды: виды и характеристика.
15. Правовое регулирование деятельности Фонда социального страхования Российской Федерации.
16. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов. Виды государственных и муниципальных доходов.
17. Налоговая система Российской Федерации.
18. Общая характеристика налогов с физических лиц.
19. Общая характеристика региональных и местных налогов и сборов.
20. Ответственность за налоговые правонарушения.
21. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита. Государственный и муниципальный долг.
22. Организация обязательного и добровольного страхования.
23. Банковская система Российской Федерации.
24. Организация наличного денежного обращения в Российской Федерации. Правила осуществления кассовых операций.
25. Финансовые ресурсы коммерческих организаций.
26. Финансовые ресурсы некоммерческих организаций.
27. Организация валютного регулирования в Российской Федерации.
28. Уголовная ответственность за преступления в финансовой сфере.
29. Юридическая ответственность субъектов финансовых правоотношений за нарушение валютного законодательства.
30. Способы и формы защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений.

ТЕМАТИКА КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

для студентов 2 ускоренного курса заочной формы обучения
на базе высшего (неюридического) профессионального образования
внебюджетного факультета

1. Финансовая система Российской Федерации.
2. Конституционно-правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
3. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
4. Источники финансового права и их классификация.
5. Финансовый контроль: понятие, значение, виды, основные формы и методы осуществления.
6. Органы финансового контроля и их полномочия.
7. Финансовый контроль, осуществляемый исполнительными органами государственной власти и местного самоуправления.
8. Порядок проведения налоговых проверок.
9. Вневедомственный финансовый контроль.
10. Аудиторский финансовый контроль.
11. Финансовый контроль в органах внутренних дел.
12. Бюджетная классификация Российской Федерации.
13. Казначейская система исполнения бюджета.
14. Правовое регулирование деятельности Пенсионного фонда Российской Федерации.
15. Правовое регулирование деятельности Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования Российской Федерации.
16. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов.
17. Система налогов и сборов Российской Федерации.
18. Общая характеристика налогов с организаций.
19. Специальные налоговые режимы.
20. Налоговый контроль и контроль за соблюдением налогового законодательства.
21. Государственные и муниципальные займы как форма государственного и муниципального кредита.
22. Правовые основы страхового дела в Российской Федерации.
23. Денежная система Российской Федерации.
24. Формы безналичных расчётов и порядок их осуществления.
25. Финансовые ресурсы государственных и муниципальных унитарных предприятий.
26. Правовое регулирование внебюджетной деятельности бюджетных учреждений и организаций.
27. Органы валютного контроля Российской Федерации.
28. Административная ответственность за финансовые правонарушения.
29. Юридическая ответственность за нарушение банковского законодательства.
30. Финансово-правовая ответственность за нарушение финансового законодательства.

ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ИТОГОВОМУ ЗАЧЁТУ (ЭКЗАМЕНУ) ПО ВСЕМУ КУРСУ

1. Понятие, предмет и метод финансового права. Субъекты финансового права.
2. Система финансового права России.
3. Место и роль финансового права в системе российского права. Связь и отграничение финансового права от других отраслей права.
4. Основные принципы финансового права и их содержание.
5. Понятие, сущность и функции финансов.
6. Финансы и деньги как экономические категории: Сходства и различия.
7. Источники финансового права и их классификация.
8. Нормативные акты МВД России как источники финансового права.
9. Финансовая система Российской Федерации и её структура.
10. Финансовая деятельность государства: понятие, виды, принципы и методы осуществления.
11. Органы власти и управления, осуществляющие финансовую деятельность.
12. Понятие финансово-правовой нормы и её особенности.
13. Классификация финансово-правовых норм и их состав.
14. Материальные и процессуальные финансово-правовые нормы.
15. Обязывающие, запрещающие и уполномочивающие финансово-правовые нормы.
16. Структура финансово-правовой нормы и её основные элементы.
17. Понятие финансового правоотношения и его особенности.
18. Виды финансовых правоотношений.
19. Субъекты, объекты и содержание финансовых правоотношений.
20. Органы внутренних дел как субъекты финансовых правоотношений.
21. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Юридические факты в финансовом праве.
22. Понятие и значение финансового контроля.
23. Основные направления финансового контроля.
24. Виды финансового контроля и их классификация.
25. Обязательный и инициативный финансовый контроль.
26. Ведомственный финансовый контроль.
27. Внутрихозяйственный финансовый контроль.
28. Аудит как независимая форма финансового контроля: понятие, цели и порядок осуществления аудиторских проверок.
29. Основные методы осуществления финансового контроля.
30. Органы финансового контроля.
31. Министерство финансов России как субъект финансового контроля.
32. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти и местного самоуправления.
33. Финансовый контроль, осуществляемый Счётной палатой РФ.
34. Финансовый контроль, осуществляемый органами Федерального казначейства.

35. Финансовый контроль в органах внутренних дел.
36. Понятие, роль и структура государственного и местного бюджета.
37. Сущность бюджета с экономической, материальной, юридической, политической точек зрения и с позиции права собственности.
38. Консолидированный бюджет: понятие, значение и виды.
39. Бюджетное право как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод и источники бюджетного права.
40. Материальные и процессуальные нормы бюджетного права.
41. Субъекты бюджетного права и их основные полномочия.
42. Бюджетная система Российской Федерации и её структура.
43. Основные принципы бюджетной системы Российской Федерации.
44. Бюджетная классификация: понятие, значение и состав.
45. Классификация доходов бюджетов различных уровней.
46. Виды налоговых доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
47. Виды неналоговых доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.
48. Виды безвозмездных поступлений в бюджеты бюджетной системы Российской Федерации.
49. Дотации, субсидии и субвенции: понятие и порядок предоставления.
50. Виды доходов бюджетных учреждений и организаций.
51. Классификация расходов бюджетов различных уровней.
52. Функциональная классификация расходов бюджета.
53. Экономическая классификация расходов бюджета.
54. Межбюджетные трансферты: понятие, значение и виды.
55. Расходы бюджетных организаций и учреждений.
56. Дефицит бюджета и источники его финансирования.
57. Понятие бюджетного процесса и его принципы.
58. Участники бюджетного процесса и их полномочия.
59. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный цикл.
60. Бюджетное послание Президента Российской Федерации.
61. Порядок и сроки составления проекта федерального бюджета.
62. Рассмотрение проекта федерального бюджета в первом чтении.
63. Рассмотрение проекта федерального бюджета во втором чтении.
64. Рассмотрение проекта федерального бюджета в третьем чтении.
65. Рассмотрение федерального закона о федеральном бюджете Советом Федерации и Президентом РФ.
66. Исполнение бюджетов различных уровней. Главные распорядители, распорядители и получатели бюджетных средств.
67. Составление, рассмотрение и утверждение отчёта об исполнении федерального бюджета.
68. Виды юридической ответственности за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации.
69. Налоговое право как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод и источники налогового права.

70. Понятие налога и сбора, их сходства и различия. Роль налогов и сборов в экономической и финансовой деятельности государства.
71. Система и классификация налогов и сборов Российской Федерации.
72. Значение и виды специальных налоговых режимов.
73. Налоговая система Российской Федерации.
74. Налогоплательщики и налоговые агенты: основные права и обязанности.
75. Налоговые органы РФ: структура, основные права и обязанности.
76. Налоговый контроль как вид финансового контроля: понятие, формы и методы осуществления.
77. Виды налоговых проверок и порядок их проведения. Оформление результатов налоговой проверки.
78. Виды юридической ответственности за нарушение налогового законодательства Российской Федерации.
79. Целевые бюджетные фонды: понятие, цели создания и направления расходования денежных средств целевых бюджетных фондов.
80. Правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов, цели их создания и классификация.
81. Пенсионный фонд РФ: правовой режим деятельности, структура, цели и задачи, источники образования и направления расходования средств.
82. Фонд социального страхования РФ: структура, цели и задачи, источники образования и направления расходования денежных средств.
83. Фонды обязательного медицинского страхования: виды, цели и задачи, источники образования и направления расходования денежных средств.
84. Государственный и муниципальный кредит: понятие и роль в финансовой деятельности государства.
85. Государственный долг Российской Федерации: понятие и структура.
86. Структура внутреннего и внешнего государственного долга РФ.
87. Государственные и муниципальные внутренние займы: понятие, классификация, цели и источники погашения.
88. Государственные и муниципальные гарантии: понятие, сущность и цели гарантирования. Программа государственных гарантий РФ.
89. Страхование как институт финансового права: понятие, виды и задачи.
90. Правовые основы имущественного и личного страхования.
91. Обязательное страхование: понятие, виды и роль в финансовой деятельности государства.
92. Банковская система Российской Федерации: структура и роль в обеспечении финансовой деятельности государства.
93. Центральный Банк Российской Федерации: структура, полномочия и основные функции.
94. Основные инструменты денежно-кредитной политики Банка России.
95. Правовой статус коммерческих банков: их роль, функции и задачи в вопросах обеспечения функционирования финансовой системы государства.
96. Виды банковских операций и сделок кредитных организаций.
97. Юридическая ответственность за правонарушения и преступления в банковской сфере.

98. Денежная система Российской Федерации: понятие, структура, место и роль в финансовой системе государства.
99. Денежное обращение на территории РФ: понятие, виды и роль в обеспечении финансовой деятельности государства.
100. Организация наличного денежного обращения в Российской Федерации.
101. Правовые основы и формы безналичных расчётов в Российской Федерации.
102. Юридическая ответственность за нарушение расчётной дисциплины и правил наличного денежного обращения.
103. Обращение ценных бумаг как институт финансовой системы государства.
104. Виды ценных бумаг, используемые в процессе финансовой деятельности.
105. Финансы предприятий как элемент финансовой системы государства.
106. Правовое регулирование финансовых ресурсов коммерческих организаций: источники образования, порядок распределения и направления расходования.
107. Правовое регулирование финансовых ресурсов бюджетных учреждений: источники образования, порядок распределения и направления использования.
108. Понятие и виды валютных операций.
109. Валютное регулирование в Российской Федерации: понятие и правовые основы осуществления. Органы валютного регулирования.
110. Основные принципы и направления валютного регулирования.
111. Правовое регулирование валютных операций между резидентами.
112. Правовое регулирование валютных операций с участием нерезидентов.
113. Валютный контроль в Российской Федерации: понятие и правовые основы осуществления. Органы и агенты валютного контроля.
114. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
115. Способы защиты прав и законных интересов участников финансовых правоотношений.
116. Формы защиты прав и законных интересов участников финансовых правоотношений.
117. Виды юридической ответственности за нарушение законодательства в области финансов.
118. Уголовная ответственность за финансовые преступления.
119. Административная ответственность за финансовые правонарушения.
120. Финансово-правовая ответственность за нарушение финансового законодательства.

ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН
изучения дисциплины «Финансовое право»
для курсантов 2 курса факультета подготовки следователей

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего часов	Аудиторные занятия (час.)			Само- стоят. работа (час.)
			лек- ции	семи- нары	практ. занят.	
Общая часть						
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства	6	2	2	-	2
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	6	-	2	-	4
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации	6	-	2	-	4
Особенная часть						
4.	Бюджетное право Российской Федерации	6	2	-	2	2
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации	8	2	2	-	4
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов	8	2	-	2	4
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования	8	2	2	-	4
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов	8	2	-	2	4
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций	8	-	2	2	4
10.	Валютное регулирование и валютный контроль	8	2	2	-	4
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства	8	2	-	2	4
ИТОГО:		80	16	14	10	40

Форма итогового контроля – зачёт.

ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН
изучения дисциплины «Финансовое право»
для слушателей 3 курса факультета заочного обучения
на базе высшего профессионального (неюридического) образования

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего часов	Аудиторные занятия (час.)			Само- стоят. работа (час.)
			лекции		груп- п. зан- ят.	
			уст.	итог.		
Общая часть						
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства	6	2	-	-	2
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	6	-	-	-	4
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации	6	-	-	2	6
Особенная часть						
4.	Бюджетное право Российской Федерации	6	-	-	-	6
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации	8	-	-	-	6
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов	8	-	2	-	4
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования	8	-	-	-	6
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов	8	-	-	-	4
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций	8	-	-	-	4
10.	Валютное регулирование и валютный контроль	8	-	-	-	4
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства	8	-	-	2	4
ИТОГО:		80	2	2	4	72

Форма итогового контроля – зачёт.

ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

изучения дисциплины «Финансовое право»

для студентов 3 курса очной формы обучения внебюджетного факультета

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего часов	Аудиторные занятия (час.)			Само- стоят. работа (час.)
			лек- ции	семи- нары	практ. занят.	
Общая часть						
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российского государства	12	2	2	2	6
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	12	-	2	2	8
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации	12	2	2	2	6
Особенная часть						
4.	Бюджетное право Российской Федерации	12	2	2	2	6
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации	14	2	2	2	8
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов	14	2	4	2	6
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования	14	2	4	2	6
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов	14	2	4	2	6
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций	14	2	2	2	8
10.	Валютное регулирование и валютный контроль	12	2	2	2	6
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства	14	2	4	2	6
ИТОГО:		144	20	30	22	72

Форма итогового контроля – экзамен.

ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

изучения дисциплины «Финансовое право»

для слушателей 2 ускоренного курса заочной формы обучения на базе высшего профессионального (неюридического) образования внебюджетного факультета

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего часов	Аудиторные занятия (час.)			Само- стоят. работа (час.)
			лекции		груп- п. зан- ят.	
			уст.	итог.		
Общая часть						
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российской Федерации	12	2	-	-	2
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	12	-	-	-	4
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации	12	-	-	2	6
Особенная часть						
4.	Бюджетное право Российской Федерации	12	2	-	-	6
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации	14	2	-	-	6
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов	14	-	2	-	4
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования	14	-	2	-	6
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов	14	-	-	-	4
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций	14	-	2	-	4
10.	Валютное регулирование и валютный контроль	12	-	-	-	4
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства	14	-	-	2	4
ИТОГО:		144	6	6	4	128

Форма итогового контроля – экзамен.

ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН

изучения дисциплины «Финансовое право»

для слушателей 4 курса заочной формы обучения

на базе среднего (полного) общего образования внебюджетного факультета

№ п/п	Наименование разделов и тем	Всего часов	Аудиторные занятия (час.)			Само- стоят. работа (час.)
			лекции		груп- п. зан- ят.	
			уст.	итог.		
Общая часть						
1.	Предмет, метод, система и источники финансового права. Финансовая деятельность Российской Федерации	12	2	-	-	2
2.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	12	-	-	-	4
3.	Финансовый контроль в Российской Федерации	12	-	-	2	6
Особенная часть						
4.	Бюджетное право Российской Федерации	12	2	-	-	6
5.	Бюджетный процесс Российской Федерации	14	2	-	-	6
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов	14	-	2	-	4
7.	Правовые основы деятельности государственных внебюджетных фондов, государственного кредита и страхования	14	-	2	-	6
8.	Правовое регулирование банковской системы, денежного обращения и расчётов	14	-	-	-	4
9.	Финансовая деятельность коммерческих и некоммерческих организаций	14	-	2	-	4
10.	Валютное регулирование и валютный контроль	12	-	-	-	4
11.	Правовая охрана финансово-кредитной сферы и ответственность за нарушение финансового законодательства	14	-	-	2	4
ИТОГО:		144	6	6	4	128

Форма итогового контроля – экзамен.

3. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

ЛИТЕРАТУРА

1. ОСНОВНАЯ:

1.1. Ко всем разделам и темам дисциплины:

1. Конституция Российской Федерации от 12 декабря 1993 года М. 2009.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
4. Закон РФ от 18 апреля 1991 года № 1026-1 «О милиции».
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
6. Федеральный закон от 11.01.1995 г. № 4-ФЗ «О Счётной Палате Российской Федерации».
7. Федеральный закон от 25 сентября 1997 г. № 126-ФЗ «О финансовых основах местного самоуправления в РФ».
8. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 г. № 329 «Об утверждении Положения о Министерстве финансов Российской Федерации».
9. Галанов В.А. Финансы, денежное обращение и кредит: учеб.: Гриф МО РФ. – 2-е изд. – М.: Форум, 2009.
10. Ермакова Н.Б. Государственные и муниципальные финансы: учеб.: Гриф МО РФ. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2008.
11. Нешиной А.С. Финансовый практикум: Учебное пособие. – 9-е изд., перераб. и доп. (реком. МО РФ) – М.; Дашков и К°, 2009.
12. Нешиной А.С. Финансы, денежное обращение и кредит: Учебник. – 3-е изд., перераб. и доп. (рекомендовано МО РФ) – М.; Дашков и К°, 2009.
13. Финансовое право: учебник / отв. Ред. Н.И. Химичева. – 4-е изд., перераб. и доп. (гриф МО РФ) – М.; Норма, 2009.
14. Финансовое право для экономических специальностей: учебник / кол. Авторы; под общ. ред. проф. С.О. Шохина. – 3-е изд., стер. – М.; КНОРУС, 2008.
15. Финансовое право. Учебник для ВУЗов / под ред. Е.Ю. Грачёвой, Г.П. Толстопятенко – 2-е изд. – М.; Проспект, 2007.
16. Финансовое право: Учебное пособие / под ред. В.А. Кудина. – Белгород: БелЮИ МВД России, 2006.
17. Финансовое право: Учебник / под ред. В.П. Сальникова, С.В. Игнатъевой. – М.: ЦОКР МВД России, 2005.
18. Финансовое право. Учебное пособие / под ред. И.В. Руковишниковой. – М.: Норма, 2007.
19. Финансовое право. Учебное пособие / под ред. И.Ш. Киясханова, Н.Д. Эриашвили. – 2-е изд. перераб. и доп. (гриф МО РФ, гриф МВД РФ) – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2007.
20. Шуплецова Ю.И. Финансовое право. Конспект лекций. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.

1.2. К отдельным разделам и темам дисциплины:

к теме № 1:

1. Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 года № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации».
2. Закон Российской Федерации от 27 декабря 1991 года № 2118-1 «Об основах налоговой системы Российской Федерации».
3. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 года № 941-1 «О государственной налоговой службе Российской Федерации».
4. Закон РФ от 02 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
5. Федеральный закон от 6 октября 1999 года № 186-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации».
6. Указ Президента РФ от 8 декабря 1992 г. «О Федеральном казначействе».
7. Постановление Государственной Думы Федерального Собрания РФ от 2 сентября 1998 года № 2906-II ГД «О социально-экономической и финансовой ситуации в стране».
8. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
9. Козырина А.Н. Золотые страницы финансового права России. – М., 2000.
10. Рукавишникова И.В. Метод финансового права. 2-е изд. – М., 2006.
11. Финансовое право: Учебник / Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.

к теме № 2:

1. Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 года № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации».
2. Закон Российской Федерации от 27 декабря 1991 года № 2118-1 «Об основах налоговой системы Российской Федерации».
3. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 года № 941-1 «О государственной налоговой службе Российской Федерации».
4. Закон РФ от 02 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
5. Федеральный закон от 6 октября 1999 года № 186-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации».
6. Указ Президента РФ от 15 марта 2000 года № 511 «О классификаторе правовых актов».
7. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
8. Финансовое право: Учебник / Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.

к теме № 3:

1. Таможенный кодекс РФ от 28 мая 2003 года № 61-ФЗ.
2. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.
3. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ.
4. Федеральный закон от 07 августа 2001 года № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
5. Федеральный закон от 7 августа 2001 года № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
6. Указ Президента РФ от 8 июня 2004 года № 729 «Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации».
7. Указ Президента РФ от 25 июля 1996 года № 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации».
8. Постановление Правительства РФ от 23 июня 2004 года № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу».
9. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 года № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе».
10. Постановление Правительства РФ от 15 июня 2004 года № 278 «Об утверждении Положения о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора».
11. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 1994 года № 703 «Об утверждении Положения о Федеральном казначействе».
12. Постановление Правительства РФ от 7 апреля 2004 года № 185 «Вопросы Министерства финансов Российской Федерации».
13. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года № 330 «Об утверждении Положения и Федеральной службе страхового надзора».
14. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года № 317 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовым рынкам».
15. Приказ Минфина РФ от 14 апреля 2000 года № 42н «Об утверждении Инструкции о порядке проведения ревизии и проверки контрольно-ревизионными органами Министерства финансов РФ».
16. Васильев А.А. Перспективы развития финансового контроля Счётной Палаты РФ / А.А. Васильев // Финансовое право. – 2004. – № 1.
17. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
18. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
19. Терехова Е.В. Аудит как независимый вид финансового контроля // Государство и право. – 2006. № 2.
20. Финансовое право: Учебник / Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристь, 2008.
21. Чернявский В.С. Государственный финансовый контроль / В.С. Чернявский // Финансовое право. – 2004. – № 3.

к теме № 4:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
2. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.
3. Федеральный закон от 25 сентября 1997 г. № 126-ФЗ «О финансовых основах местного самоуправления в РФ».
4. Федеральный закон о федеральном бюджете на соответствующий год.
5. Федеральный закон о бюджете Пенсионного фонда РФ на соответствующий год.
6. Федеральный закон о бюджете Фонда социального страхования РФ на соответствующий год.
7. Федеральный закон о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на соответствующий год.
8. Бюджетное послание Президента РФ Федеральному Собранию РФ на соответствующий год.
9. Бюджетное право. Учебное пособие / под ред. Г.Б. Поляка. – 6-е изд., перераб. и доп. (гриф МО РФ, гриф МВД РФ) – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
10. Ермакова Н.Б. Бюджетная система Российской Федерации. Учебник. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
11. Нешиной А.С. Бюджетная система Российской Федерации: Учебник. – 8-е изд., перераб. и доп. (рекомендовано МО РФ) – М.: Дашков и К°, 2009.

к теме № 5:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
2. Федеральный закон от 25 сентября 1997 г. № 126-ФЗ «О финансовых основах местного самоуправления в РФ».
2. Федеральный закон о федеральном бюджете на соответствующий год.
3. Федеральный закон о бюджете Пенсионного фонда РФ на соответствующий год.
4. Бюджетное послание Президента РФ Федеральному Собранию РФ на соответствующий год.
5. Приказ Минфина РФ от 8 декабря 2006 года № 168н «Об утверждении указаний о порядке применения бюджетной классификации РФ».
6. Приказ Минфина РФ от 23 августа 2006 года № 102н «Об утверждении порядка составления и представления финансовой отчётности об исполнении федерального бюджета в Счётную палату РФ».
7. Бюджетное право. Учебное пособие / под ред. Г.Б. Поляка. – 6-е изд., перераб. и доп. (гриф МО РФ, гриф МВД РФ) – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
8. Ермакова Н.Б. Бюджетная система Российской Федерации. Учебник. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
9. Нешиной А.С. Бюджетная система Российской Федерации: Учебник. – 8-е изд., перераб. и доп. (рекомендовано МО РФ) – М.: Дашков и К°, 2009.

к теме № 6:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ.
3. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ.
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ.
6. Федеральный закон о федеральном бюджете на соответствующий год.
7. Федеральный закон о бюджете Пенсионного фонда РФ на соответствующий год.
8. Федеральный закон о бюджете Фонда социального страхования РФ на соответствующий год.
9. Федеральный закон о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на соответствующий год.
10. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 года № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».
11. Закон Российской Федерации от 09 декабря 1991 года № 2003-1 «О налогах на имущество физических лиц».
12. Постановление Верховного Совета Российской Федерации от 27 декабря 1991 года № 2122-1 «Вопросы Пенсионного фонда Российской Федерации (России)».
13. Закон Орловской области от 26 ноября 2002 года № 290-ОЗ «О системе налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности».
14. Закон Орловской области от 26 ноября 2002 года № 289-ОЗ «О транспортном налоге».
12. Указ Президента Российской Федерации от 29 июня 1998 года № 729 «Вопросы Федерального фонда обязательного медицинского страхования».
13. Постановление Правительства Российской Федерации от 12 февраля 1994 года № 101 «О Фонде социального страхования Российской Федерации».
14. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда РФ от 28.02.2001 г. № 5 «О некоторых вопросах применения части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // Вестник Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации», 2001. № 7.
15. Бюджетное право. Учебное пособие / под ред. Г.Б. Поляка. – 6-е изд., перераб. и доп. (гриф МО РФ, гриф МВД РФ) – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
16. Ермакова Н.Б. Бюджетная система Российской Федерации. Учебник. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
17. Крохина Ю.А. Финансовое право России: Учебник. – М.: Норма, 2008.
18. Нешиной А.С. Бюджетная система Российской Федерации: Учебник. – 8-е изд., перераб. и доп. (рекомендовано МО РФ) – М.: Дашков и К°, 2009.
19. Тукушева И.А. К вопросу о формировании доходной части бюджетов муниципальных образований // Юрист. – 2006. № 7.

к теме № 7:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года № 51-ФЗ.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 года № 14-ФЗ.
4. Федеральный закон от 24 июля 2009 года № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования и территориальные фонды обязательного медицинского страхования».
5. Федеральный закон о бюджете Пенсионного фонда РФ на соответствующий год.
6. Федеральный закон о бюджете Фонда социального страхования РФ на соответствующий год.
7. Федеральный закон о бюджете Федерального фонда обязательного медицинского страхования на соответствующий год.
8. Федеральный закон от 28 марта 1998 года № 52-ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел РФ Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы и сотрудников федеральных органов налоговой полиции».
9. Закон РФ от 27 ноября 1992 года № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».
10. Закон РФ от 28 июня 1991 года № 1499-1 «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации».
11. Федеральный закон от 24 июля 1998 года № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».
12. Федеральный закон от 16 июля 1999 года № 165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования».
13. Постановление Верховного Совета РФ от 27 декабря 1991 года № 2122-1 «Вопросы Пенсионного фонда Российской Федерации (России)».
14. Указ Президента Российской Федерации от 29 июня 1998 года № 729 «Вопросы Федерального фонда обязательного медицинского страхования».
15. Постановление Правительства РФ от 12 февраля 1994 года № 101 «О Фонде социального страхования Российской Федерации».
16. Указ Президента Российской Федерации от 07 июля 1992 года № 750 «Об обязательном личном страховании пассажиров».
17. Постановление Правительства РФ от 21 марта 1996 года № 316 «О генеральных условиях выпуска и обращения облигаций государственных нерыночных займов».

18. Постановление Правительства РФ от 16 мая 2001 года № 379 «Об утверждении генеральных условий эмиссии и обращения облигаций государственного сберегательного займа Российской Федерации».
19. Постановление Правительства РФ от 06 ноября 2001 года № 771 «Вопросы эмиссии и обращения государственных сберегательных облигаций».
20. Постановление Правительства РФ от 23 июня 2000 года № 478 «Об урегулировании задолженности бывшего СССР перед иностранными коммерческими банками и финансовыми институтами, объединёнными в Лондонский клуб кредиторов».
21. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года № 330 «Об утверждении Положения о Федеральной службе страхового надзора».
22. Постановление Правительства РФ от 7 мая 2003 года № 263 «Об утверждении правил обязательного страхования ответственности владельцев транспортных средств».
23. Приказ Минфина России от 10 января 2006 года № 1н «Об утверждении Положения об обслуживании государственных сберегательных облигаций».
24. Бюджетное право. Учебное пособие / под ред. Г.Б. Поляка. – 6-е изд., перераб. и доп. (гриф МО РФ, гриф МВД РФ) – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
25. Ермакова Н.Б. Бюджетная система Российской Федерации. Учебник. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
26. Крохина Ю.А. Финансовое право России: Учебник. – М.: Норма, 2008.
27. Нешиной А.С. Бюджетная система Российской Федерации: Учебник. – 8-е изд., перераб. и доп. (рекомендовано МО РФ) – М.: Дашков и К°, 2009.

к теме № 8:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года № 51-ФЗ.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 года № 14-ФЗ.
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ.
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
6. Закон Российской Федерации от 2 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
7. Федеральный закон от 22 мая 2003 года № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт».
8. Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
9. Положение ЦБ РФ от 5 января 1998 года № 14-П «О правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации».

10. Положение ЦБ РФ от 9 октября 2002 года № 199-П «О порядке ведения кассовых операций в кредитных организациях на территории Российской Федерации».
11. Положение ЦБ РФ от 1 апреля 2003 года № 22-П «О порядке осуществления безналичных расчётов физическими лицами в Российской Федерации».
12. Инструкция ЦБ РФ от 14 января 2004 года № 109-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитной организации и выдаче лицензий на осуществление банковских операций».
13. Указание ЦБ РФ от 14 ноября 2001 года № 1040-У «Об установлении предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке».
14. Письмо ЦБ РФ от 04 октября 1993 года № 18 «Об утверждении Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации».
15. Письмо ЦБ РФ от 17 октября 1996 года № 345 «Об установлении российскими кредитными организациями прямых корреспондентских отношений с иностранными банками».
16. Банковское право: учебник / отв. ред. Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Высшее образование, 2009.
17. Белоглазова Г.Н. Банковское дело. Организация деятельности коммерческого банка. Учебник. – М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2009.
18. Бычков В.П. Банковское дело (управление кредитной организацией): Практикум. – М.: Дашков и К°, 2009.
19. Годин А.М., Фрумина С.В. Страхование: Учебник. – М.: Дашков и К°, 2009.
20. Толчинский М.А. Банковское право. Конспект лекций. – М.: Юрайт, 2009.

к теме № 9:

1. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года № 51-ФЗ.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 года № 14-ФЗ.
3. Закон Российской Федерации от 10 июля 1992 года № 3266-1 «Об образовании».
4. Федеральный закон от 22 августа 1996 года № 125-ФЗ «О высшем и послевузовском профессиональном образовании».
5. Федеральный закон от 3 ноября 2006 года № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».
6. Колчина Н.В. Финансы организаций (предприятий): учеб.: Гриф МО РФ. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Юнити, 2009.
7. Лапуста М.Г., Мазурина Т.Ю., Скамай Л.Г. Финансы организаций (предприятий): учеб.: Гриф УМО. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Инфра-М, 2009.
8. Лупей Н.А. Финансы. Финансы организаций (предприятий): Краткий курс. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Дашков и К°, 2008.
9. Шуляк П.Н. Финансы предприятия: Учебник. – 8-е изд., перераб. и доп. – М.: Дашков и К°, 2009.

к теме № 10:

1. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ.
2. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.
3. Уголовный кодекс РФ от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ.
4. Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
5. Федеральный закон от 29 июля 1998 года № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг».
6. Закон Российской Федерации от 02 декабря 1990 года № 395-1 «О банках и банковской деятельности».
7. Постановление Правительства Российской Федерации от 10 апреля 2006 года № 203 «О проведении валютных операций Министерством обороны Российской Федерации».
8. Постановление Правительства Российской Федерации от 30 декабря 2006 года № 856 «О проведении валютных операций Министерством иностранных дел Российской Федерации».
9. Постановление Правительства Российской Федерации от 17 февраля 2007 года № 98 «Об утверждении правил предоставления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля, за исключением уполномоченных банков».
10. Постановление Правительства Российской Федерации от 28 декабря 2005 года № 819 «Об утверждении правил предоставления резидентами налоговым органам отчетов о движении средств по счетам в банках за пределами территории Российской Федерации».
11. Приказ Минфина России от 27 декабря 2000 года № 399 «Об утверждении положения о территориальных органах валютного контроля Министерства финансов Российской Федерации».
12. Инструкция ЦБ РФ от 30 марта 2004 года № 111-И «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации».
13. Инструкция ЦБ РФ от 28 апреля 2004 года № 113-И «О порядке открытия, закрытия, организации работы обменных пунктов и порядке осуществления банками отдельных видов банковских операций и иных сделок с иностранной валютой и валютой Российской Федерации».
14. Указание ЦБ РФ от 7 февраля 2005 года № 1548-У «О порядке открытия (закрытия) и организации работы передвижного пункта кассовых операций банка (филиала)».
15. Варламова Т.А., Варламова М.А. Валютные операции: Учебное пособие. – М.: Дашков и К°, 2009.
16. Суэтин А.А. Международные валютно-финансовые отношения. Электронный учебник. – КНОРУС, 2008.
17. Тедеев А.А. Валютное право: Учебное пособие. – СПб.: Питер, 2009.

к теме № 11:

1. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 года № 146-ФЗ.
2. Таможенный кодекс Российской Федерации от 28 мая 2003 г. № 61-ФЗ.
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 года № 195-ФЗ.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 года № 63-ФЗ.
5. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года № 51-ФЗ.
6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26 января 1996 года № 14-ФЗ.
7. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ.
8. Банковское право: учебник / отв. ред. Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Высшее образование, 2009.
9. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
10. Финансовое право: Учебник / Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.

2. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ:

к теме № 1:

1. Федеральный закон от 8 декабря 2003 года № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».
2. Федеральный закон от 30 ноября 1995 года № 190-ФЗ «О финансово-промышленных группах».
3. Указ Президента РФ от 16 июля 1997 года № 730 «О государственной комиссии по защите прав инвесторов на финансовом и фондовом рынках».
4. Указ Президента РФ от 16 июля 1997 года № 730 «О государственной комиссии по защите прав инвесторов на финансовом и фондовом рынках».
5. Анишин, А.Ю. История развития науки финансового права // Финансовое право. – 2004. – №2.
6. Анишин, А.Ю. К эволюции взглядов на предмет финансового права: от истории к современному состоянию // Финансовое право. – 2004. – №3.
7. Ашмарина, Е.М. Специфика содержания некоторых финансово-правовых норм // Государство и право. – 2005. – №2.
8. Ашмарина Е.М. Некоторые аспекты расширения предмета финансового права: проблемы и перспективы. – М., 2004.
9. Грачева, Е.Ю. Финансовое право: вопросы и ответы / Е.Ю. Грачева, Э.Д. Соколова. – М. : Юриспруденция, 1999.
10. Финансовое право : учебное пособие / Под ред. А.А. Ялбулганова. – М.: Норма, 2007.

к теме № 2:

1. Закон Российской Федерации от 14 июля 1992 года № 3297-1 «О закрытом административно-территориальном образовании».
2. Боброва А.В. Сравнительный анализ налогового законодательства России и зарубежных стран // Законодательство и экономика, № 7, июль 2004.
3. Брызгалин А.В., Берник В.Р., Головкин А.Н. Актуальные вопросы налогового, гражданского и корпоративного права (сборник статей). – Налоги и финансовое право, 2004.
4. Брызгалин А.В. Порядок опубликования и вступления в силу нормативных актов налогового законодательства. – Главбух, № 2, январь 2000 г.
5. Буданцева Н.С. Комментарий к главе 1 «Законодательство о налогах и сборах и иные нормативные правовые акты о налогах и сборах» Налогового кодекса РФ. – Нормативные акты для бухгалтера, № 15, август 2004.
6. Анишин, А.Ю. К эволюции взглядов на предмет финансового права: от истории к современному состоянию // Финансовое право. – 2004. №3.
7. Ашмарина, Е.М. Специфика содержания некоторых финансово-правовых норм // Государство и право. – 2005. №2.
8. Ашмарина Е.М. Некоторые аспекты расширения предмета финансового права: проблемы и перспективы. – М., 2004.
9. Титова Г.А. О нормативных актах по налоговым вопросам. – Финансовая газета, № 27, июль 2000 г.
10. Финансовое право : учебное пособие / Под ред. А.А. Ялбулганова. – М.: Норма, 2007.

к теме № 3:

1. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М.: Юриспруденция, 2006.
2. Грачева Е.Ю. Основные тенденции развития государственного финансового контроля в Российской Федерации // Правоведение. – 2002. №5.
3. Конюхова Т.В. К вопросу о концепции проекта федерального закона «О финансовом контроле» // Журнал российского права. – 2006. № 6.
4. Макух О.В. Правовое регулирование контроля в бюджетном процессе // Юрист. – 2006. № 7.
5. Синева Е.Н. Законодательное обеспечение деятельности органов внешнего государственного и муниципального финансового контроля // Журнал Российского права. – 2006. № 3.
6. Степашин С.В., Столяров Н.С., Шохин С.О., Жуков В.А. Государственный финансовый контроль: Учебник для вузов. СПб.: Питер, 2004.
7. Тарасов А.М. Государственный контроль – важнейший элемент борьбы с экономической преступностью и коррупцией // Профессионал. – 2004. № 3.
8. Тарасов А.М. Проблемы законодательного обеспечения государственного контроля // Государство и право. 2004. – № 10.

к теме № 4:

1. Батяева А.Р. Неналоговые доходы и их роль в бюджетной политике государства / А.Р. Батяева // Финансовое право. – 2005. № 1.
2. Гамугин В. Новации бюджетного процесса: бюджетирование, ориентированное на результат // Вопросы экономики. – 2005. № 2.
3. Гурвич Е. Бюджетная и монетарная политика в условиях нестабильной внешней конъюнктуры // Вопросы экономики. – 2006. № 3.
4. Гурвич Е. Формирование и использование Стабилизационного фонда // Вопросы экономики. – 2006. № 4.
5. Евсеев П.И. Ялбуганов А.А. Проблемы правового регулирования полномочий субъектов РФ в сфере бюджетных отношений // Журнал российского права. – 2005. № 2.
6. Кудрин А. Стабилизационный фонд: зарубежный и российский опыт // Вопросы экономики. – 2006. № 8.
7. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
8. Тукушева И.А. К вопросу о формировании доходной части бюджетов муниципальных образований // Юрист. – 2006. № 7.

к теме № 5:

1. Постановление Правительства РФ от 6 марта 2005 года № 118 «Об утверждении положения о разработке перспективного финансового плана Российской Федерации и проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год».
2. Гамугин В. Новации бюджетного процесса: бюджетирование, ориентированное на результат // Вопросы экономики. – 2005. № 2.
3. Горбунова О.Н. Селюков А.Д., Другова Ю.В. Бюджетное право России. Учебное пособие. – М.: ООО «ТК Велби», 2006.
4. Гурвич Е. Бюджетная и монетарная политика в условиях нестабильной внешней конъюнктуры // Вопросы экономики. – 2006. № 3.
5. Евсеев П.И. Ялбуганов А.А. Проблемы правового регулирования полномочий субъектов РФ в сфере бюджетных отношений // Журнал российского права. – 2005. № 2.
6. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
7. Колесов А.С. Бюджетный процесс: сущность и совершенствование / А.С. Колесов // Финансы. – 2003. № 11.
8. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
9. Тукушева И.А. К вопросу о формировании доходной части бюджетов муниципальных образований // Юрист. – 2006. № 7.

к теме № 6:

1. Абанин М. Специальные налоговые режимы как инструмент налогового планирования // Хозяйство и право. – 2005. № 10.
2. Бельский К.С. Налоговая система: генезис, основные элементы, принципы // Государство и право. – 2006. № 9.
3. Березин М.Ю. Разграничение налоговых полномочий в федеративном государстве // Государство и право. – 2006. № 1.
4. Винницкий Д.В. Проблемы разграничения налогового планирования и действий, направленных на уклонение от налогообложения // Журнал российского права. – 2006. № 11.
5. Гуреев В.И. Понятие и отличительные признаки налога, сбора, пошлины // Государство и право. – 2005. № 4.
6. Евсеев П.И. Ялбуганов А.А. Проблемы правового регулирования полномочий субъектов РФ в сфере бюджетных отношений // Журнал российского права. – 2005. № 2.
7. Налоговое право России: учебник / отв. ред. Ю.А. Крохина. – 3-е изд., испр. и доп. – М.: Норма, 2008.
8. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.

к теме № 7:

1. Федеральный закон от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
2. Афанасьев М. Управление сбалансированностью федерального бюджета: иностранный долг перед Россией // Вопросы экономики. – 2005. №4.
3. Деменцев В.В. Внешний долг России в системе международной задолженности // Финансы. – 2003. № 12.
4. Иванова Е.Е. Отношения государственного долга как объект правового регулирования // Юрист. 2003. № 12.
5. Карташов А.В. Регулирующая функция финансов и государственный кредит (финансово-правовые аспекты) // Государство и право. – 2006. № 10.
6. Кривошекова Е. Обязательное пенсионное страхование: теория и практика российской пенсионной реформы // Вопросы экономики. – 2006. №6.
7. Махмутова Э.Х. Финансово-правовой институт государственного кредита: перспективы развития / Э.Х. Махмутова // Финансовое право. – 2004. №4.
8. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
9. Покачалова Е.В. Управление государственным долгом Российской Федерации: теоретико-правовые проблемы // Правоведение. – 2001. № 4.
10. Стрельников В.В. Финансово-правовые отношения в сфере страхования // Журнал российского права. – 2006. № 6.

к теме № 8:

1. Федеральный закон от 23 декабря 2003 года № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
2. Указание ЦБ РФ от 19 июня 2003 года № 1292-У «О порядке предоставления небанковской кредитной организацией в банк России документов для принятия банком России решения о получении небанковской кредитной организацией статуса банка».
3. Указание ЦБ РФ от 25 июля 2003 года № 1311-У «О порядке отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций при установлении существенной недостаточности отчетных данных».
4. Березина М.П. О необходимости дальнейшего реформирования расчётов в России // Финансы. 2003. № 7.
5. Борисов А.Н. Новый закон о применении контрольно-кассовой техники: контроль за соблюдением и ответственность за нарушения // Право и экономика. 2003. № 11.
6. Рогалев Р.О. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности // Журнал Российского права. 2003. № 10.
7. Бельский К.С. Эмиссионное право как институт финансового права // Государство и право. – 2006. № 5.
8. Казакбиева, Л.Т. Финансово-правовой статус Банка России как органа валютного регулирования / Л.Т. Казакбиева // Финансовое право. – 2004. №3.
9. Налоговое право России: учебник / отв. ред. Ю.А. Крохина. – 3-е изд., испр. и доп. – М.: Норма, 2008.
10. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учебное пособие. – М.: Окей-книга, 2007.

к теме № 9:

1. Грачева, Е.Ю. Финансовое право: вопросы и ответы / Е.Ю. Грачева, Э.Д. Соколова. – М. : Юриспруденция, 1999.
2. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
3. Крохина Ю.А. Финансовое право России: Учебник. – М.: Норма, 2008.
4. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учеб. пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
5. Финансовое право: Учебник/ Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.
6. Финансовое право. Учебное пособие / под ред. И.В. Руковишников. – М.: Норма, 2007.
7. Финансовое право. Учебное пособие / под ред. И.Ш. Килясханова, Н.Д. Эриашвили. – 2-е изд. – М.: ЮНИТИ, 2007.
8. Финансовое право : учебное пособие / Под ред. А.А. Ялбулганова. – М.: Норма, 2007.

к теме № 10:

1. Гогин А.А. Характеристика правонарушений в области валютного законодательства РФ // Финансовое право. – 2005. № 3.
2. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
3. Комментарий к Федеральному закону «О валютном регулировании и валютном контроле» (А.Н. Борисов, ред. от 24.05.2004) // СПС Консультант плюс.
4. Крохина Ю.А. Финансовое право России: Учебник. – М.: Норма, 2008.
5. Петрова Ю.А. Краткий курс по финансовому праву. Учеб. пособие. – М.: Окей-книга, 2007.
6. Синева Е.Н. Законодательное обеспечение деятельности органов внешнего государственного и муниципального финансового контроля // Журнал Российского права. – 2006. № 3.
7. Финансовое право: Учебник/ Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.
8. Финансовое право: Учебник/ Под ред О.Н. Горбуновой. – Изд. 3-е перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2008.

к теме № 11:

1. Закон Российской Федерации от 27 апреля 1993 г. № 4866-1 «Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан».
2. Приказ МВД РФ и МНС РФ от 22 января 2004 года № 76/АС-3-06/37 «Об утверждении нормативных правовых актов о порядке взаимодействия органов внутренних дел и налоговых органов по предупреждению, выявлению и пресечению налоговых правонарушений и преступлений».
3. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный). Отв. ред. П.Л. Кругликова – Волтерс Клувер, 2005.
4. Комментарий к Кодексу Российской Федерации об административных правонарушениях (под ред. Ю.М. Козлова). – М.: Юристъ, 2007 г.
5. Банковское право: учебник / отв. ред. Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин. – 4-е изд., перераб. и доп. – М.: Высшее образование, 2009.
6. Брызгалин А.В. Практическая налоговая энциклопедия. Том 11. Общие положения об ответственности за совершение налоговых правонарушений. – 2007.
7. Гогин А.А. Характеристика правонарушений в области валютного законодательства РФ // Финансовое право. – 2005. № 3.
8. Иванов Н.А. Из опыта расследования уголовных дел в сфере налогообложения. – Информационный бюллетень Следственного комитета при МВД России. – М.: ОАО «Типография МВД», 2007, № 2.
9. Игнатьева С.В., Вашкович Н.Ю. Финансовое право: Учеб. наглядное пособие. – М.: ИМЦ ГУК МВД России, 2007.
10. Тедеев А.А. Валютное право: Учебное пособие. – СПб.: Питер, 2009.

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

*Рабочая учебная программа
дисциплины федерального компонента цикла ОПД.Ф.19 ГОС ВПО
по специальности 030501 65 Юриспруденция*

Составители:

Коробов Алексей Александрович, к.э.н.;
Титов Сергей Анатольевич

Свидетельство о государственной аккредитации
Рег. № 0440 от 22.12.2006 г.

Подписано в печать _____ г. Формат 60x90¹/₁₆.
Усл. печ. л. - _____. Тираж _____. Заказ № _____.

Орловский юридический институт МВД РФ.
302027, Орёл, Игнатова, 2.