

Воронежский институт МВД России

Кафедра социально-гуманитарных, экономических и правовых дисциплин

Фоменко Т.Н.

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Методические материалы

по специальности

40.05.02 Правоохранительная деятельность

**(5.40.05.02 Правоохранительная деятельность – в соответствии с ОКСО от 08.12.2016
№ 2007-ст)**

**(для курсантов юридического факультета и слушателей факультета заочного
обучения)**

Воронеж-2024

Рассмотрены и одобрены на заседании кафедры социально-гуманитарных, экономических и правовых дисциплин. Протокол № 8 от 2 апреля 2024 г.

Рассмотрены и одобрены на заседании методического совета института. Протокол № 5 от 20 мая 2024 г.

Рассмотрено и рекомендовано к изданию на заседании редакционно-издательского совета. Протокол № 5 от 28 мая 2024 г.

Рецензенты: М.М. Буслов начальник отделения НЦБ Интерпола ГУ МВД России по Воронежской области, к.ю.н., подполковник полиции

Е.Р. Сухарева доцент кафедры гражданско-правовых дисциплин Центрального филиала ФГБОУВО Российского государственного университета правосудия к.ю.н., доцент

Фоменко Т.Н.

Финансовое право: методические материалы для курсантов юридического факультета и слушателей факультета заочного обучения по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность – Воронеж : Воронежский институт МВД России, 2024. - __с.

Методические материалы по учебной дисциплине «Финансовое право» подготовлены в соответствии с Государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность и предназначены для формирования у обучающихся целостного и системного представления об основных понятиях в области финансового права/, необходимых для изучения юридических дисциплин

СОДЕРЖАНИЕ

- I. Тематический план дисциплины «Финансовое право»
- II. Организационно-методический раздел
- III. Основной раздел
- IV. Самостоятельная работа
- V. Методические указания к семинарским занятиям
- VI. Методические указания по выполнению контрольных работ
- VII. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

**I. ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**

для обучающихся юридического факультета по специальности
40.05.02 Правоохранительная деятельность
Специализация: оперативно-розыскная деятельность

№	Наименование разделов и тем	Всего часов	Виды занятий			
			Самостоятельная работа	Лекция	Семинар	Практическое занятие
1.	Финансовое право как отрасль права	6		2	2	2
2.	Финансовая система и управление финансами	8		2	2	4
3.	Финансовый контроль	10	2	2	2	4
4.	Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов	10	2	2	2	4
5.	Бюджетный процесс	10		4	4	2
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов	8	2	2	2	2
7.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	6		2	2	2
8.	Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования	6		2	2	2
9.	Финансово-правовые основы банковской деятельности	6		2	2	2
Зачет		X				
За 3 семестр		72	8	20	20	24
Итого за период обучения		72	8	20	20	24

**ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**

для обучающихся юридического факультета по специальности
40.05.02 Правоохранительная деятельность
Специализация: административная деятельность

№	Наименование разделов и тем	Всего часов	Виды занятий			
			Самостоятельная работа	Лекция	Семинар	Практическое занятие
1.	Финансовое право как отрасль права	6		2	2	2
2.	Финансовая система и управление финансами	6		2	2	2
3.	Финансовый контроль	10	2	2	4	2
4.	Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов	10	2	2	4	2
5.	Бюджетный процесс	12	2	4	2	4
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов	6		2	2	2
7.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	8	2	2	2	2
8.	Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования	6		2	2	2
9.	Финансово-правовые основы банковской деятельности	8		2	2	4
	Зачет	X				
	За 3 сессия	72	8	20	20	24
	Итого за период обучения	72	8	20	20	24

**ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**

для слушателей факультета заочного обучения по специальности
40.05.02 Правоохранительная деятельность
Специализация: оперативно-розыскная деятельность

№	Наименование разделов и тем	Всего часов	Виды занятий		
			Самостоятельная работа	Лекция	Семинар
1.	Финансовое право как отрасль права	12	12		
2.	Финансовая система и управление финансами	14	10	2	2
3.	Финансовый контроль	10	10		
4.	Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов	8	6		2
5.	Бюджетный процесс	12	10		2
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов	12	12		
7.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	12	12		
8.	Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования	14	14		
9.	Финансово-правовые основы банковской деятельности	10	6	2	2
Зачет		X			
Контрольная работа		108	96	4	8
Итого за период обучения		108	96	4	8

**ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН ДИСЦИПЛИНЫ
«ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**

для слушателей факультета заочного обучения по специальности
40.05.02 Правоохранительная деятельность
Специализация: административная деятельность

№	Наименование разделов и тем	Всего часов	Виды занятий		
			Самостоятельная работа	Лекция	Семинар
1.	Финансовое право как отрасль права	12	12		
2.	Финансовая система и управление финансами	14	10	2	2
3.	Финансовый контроль	10	10		
4.	Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов	8	6		2
5.	Бюджетный процесс	12	10		2
6.	Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов	12	12		
7.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	12	12		
8.	Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования	14	14		
9.	Финансово-правовые основы банковской деятельности	10	6	2	2
Зачет		X			
Контрольная работа		108	96	4	8
Итого		108	96	4	8

II. Организационно-методический раздел

Финансовое право представляет собой систему финансово-правовых норм, которые определенным образом группируются. При этом группировка финансово-правовых норм в системе имеет объективную основу, ведь она зависит от особенностей регулируемых отношений. Определенное влияние на построение системы финансового права и группировку его норм оказывают и потребности практики. В системе финансового права выделяются части, подотрасли, разделы, правовые институты. Наиболее крупные составляющие финансового права — Общая и Особенная части.

Нормы финансового права РФ содержатся в многочисленных и разнообразных нормативных правовых актах, которые являются *источниками финансового права*. Это акты представительных и исполнительных органов государственной власти различных уровней и органов местного самоуправления (общие и отраслевые, федеральные, субъектов Федерации, местные и др.).

Характерная особенность источников российского финансового права, непосредственно следующая из федеративного устройства государства, - их трехуровневый состав. Главный источник финансового права — Конституция РФ, на основе которой приняты конституции и уставы субъектов Федерации, а также уставы муниципальных образований. Важнейшими источниками финансового права являются кодифицированные источники по налоговому и бюджетному праву - Бюджетный и Налоговый кодексы РФ. Среди источников финансового права немало таких, которые содержат нормы и других отраслей права — конституционного, административного, гражданского и т. д. К ним относятся, например, законы о Правительстве РФ, о местном самоуправлении, о банках, об организации страхования и др. Среди источников финансового права имеются законы и акты органов исполнительной власти разных уровней. Нормы финансового права содержатся в актах главы государства и органов исполнительной власти: указах Президента РФ и постановлениях Правительства РФ. Источниками финансового права также могут быть акты органов исполнительной власти субъектов Федерации, принятые по финансовым вопросам.

2.1. Цель изучения дисциплины:	
1.	формирование у обучающихся способностей разбираться в сфере правового регулирования отношений, складывающихся в процессе формирования, распределения и использования централизованных и децентрализованных финансовых ресурсов государственных и муниципальных образований, необходимых для реализации их задач, и усвоение изучающими дисциплину компетенций, необходимых для профессионального применения финансово-правовых норм в правоохранительной деятельности.
2.	2.2. Задачи дисциплины:

2.1.	обеспечить получение курсантами теоретических знаний по основным направлениям правового регулирования финансовых правоотношений как отношений, регулируемых нормами финансового права;
2.2.	способствовать приобретению курсантами навыков работы с нормативными документами, содержащими нормы финансового права;
2.3.	выработать у обучающихся умения анализировать основные направления правового регулирования финансовой, бюджетной, налоговой, кредитно-банковской политики государства;
2.4.	сформировать у курсантов представления об основах деятельности органов, осуществляющих управление финансовой системой государства, а также о полномочиях органов внутренних дел в управлении использованием государственных и муниципальных финансовых ресурсов;
2.5.	сформировать у курсантов установленные компетенции, необходимые для понимания финансово-правовых норм, их практического применения и анализа эффективности, а также осуществления обучающимися самостоятельной деятельности по дальнейшему изучению проблем финансово-правового регулирования.

2.3. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы

Дисциплина «Финансовое право» (Б1.Б18) является дисциплиной базовой части, преподается на втором курсе. Для успешного освоения дисциплины обучающимся необходимо обладать знаниями, умениями в области теории государства и права, истории государства и права России, конституционного права России, философии, экономики, в результате освоения которых обучающийся должен:

знать:

- предметной области, системы, содержания и взаимосвязи основных принципов, законов, понятий и категорий гуманитарных, социальных и экономических наук, их роли в формировании ценностных ориентаций в социальной и профессиональной деятельности;

- принципов, закономерностей, тенденций развития бытия природы, общества, познавательной деятельности;

- мировоззренческих, методологических и логических основ юридического мышления;

- этических и психолого-педагогических основ формирования антикоррупционного поведения;

- основ экономики, функционирования рыночной экономики, взаимосвязи экономики и права;

– сущности, содержания, механизма функционирования политической власти и политического процесса; сущности, структуры и функций политической системы общества, особенностей политического сознания; природы политического экстремизма; стратификационной структуры общества;

– основных социальных институтов общества;

– норм профессиональной этики, возможных путей разрешения нравственных конфликтных ситуаций в профессиональной деятельности; сущности профессионально-нравственной деформации и путей ее предупреждения и преодоления;

– основных этапов и особенностей истории России, ее места в истории человечества

уметь:

– использовать принципы, законы и методы гуманитарных, социальных и экономических наук для решения социальных и профессиональных задач;

– применять понятия с четко определенным содержанием; устанавливать логический смысл суждения; пользоваться логическими правилами ведения диалога и дискуссии;

– оценивать факты и явления профессиональной деятельности с нравственной точки зрения; осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях; давать нравственную оценку коррупционным проявлениям и другим нарушениям норм профессиональной этики; соблюдать правила вежливости и культуры поведения в профессиональной деятельности

владеть:

– правильного мышления, использования приемов логического построения рассуждений, распознавания логических ошибок в профессиональной деятельности; методами логического анализа; навыками публичного выступления, аргументации, ведения дискуссии и полемики;

– антикоррупционного поведения;

– составления деловых бумаг и служебных документов.

– основами анализа социально и профессионально значимых проблем, процессов и явлений с использованием знаний гуманитарных, социальных и экономических наук, в том числе философско-правового анализа

В соответствии с рабочим учебным планом на изучение дисциплины «Финансовое право отводится 2 зачетные единицы (72 учебных часа) в т.ч. 12 часов – аудиторные занятия, 60 часов отведено на самостоятельную работу. Предусмотрено выполнение контрольной работы. Обучение по указанной дисциплине завершается сдачей зачета.

Дисциплина «Финансовое право» является предшествующей дисциплиной для последующего изучения налогового права, предпринимательского права, международного права, муниципального права и судебной бухгалтерии.

III. Основной раздел

3.1. Содержание разделов и тем дисциплины

Тема 1. Финансовое право как отрасль права

Понятие финансов и финансовой деятельности. Экономический и правовой аспекты финансов. Финансовое право и его предмет. Задачи и функции финансового права.

Место и особенности финансового права в системе права. Система финансового права. Финансовые правоотношения, их виды и особенности.

Субъекты финансовых правоотношений и защита их прав.

Тема 2. Финансовая система и управление финансами

Понятие финансового устройства и финансовой системы государства.

Характеристики основных элементов финансовой системы государства.

Понятие, цели и задачи финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.

Финансовая политика. Проблемы коррупции при осуществлении финансовой деятельности. Правовые основы, направления и формы управления финансами.

Правовое положение и функции органов, осуществляющих управление финансовой деятельностью государства и муниципальных образований.

Тема 3. Финансовый контроль

Понятие, цели и задачи финансового контроля. Финансовая дисциплина и ее основные характеристики.

Виды финансового контроля и их классификация. Функции и полномочия органов, осуществляющих финансовый контроль

Формы и методы финансового контроля. Особенности аудиторского контроля.

Антикоррупционная составляющая процесса осуществления финансового контроля.

Тема 4. Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов

Понятие, предмет, субъекты и источники бюджетного права.

Бюджетное устройство РФ и его элементы. Принципы бюджетной системы и бюджетной деятельности.

Основные бюджетные классификации.

Состав доходов и расходов бюджетной системы и их распределение между бюджетами.

Бюджетные права субъектов и органов местного самоуправления.

Понятие и состав государственных целевых фондов в Российской Федерации. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов.

Тема 5. Бюджетный процесс

Понятие бюджетного процесса. Основные принципы бюджетного процесса.

Стадия составления проекта бюджета и ее основные этапы.

Стадия рассмотрения и обсуждения законопроекта о бюджете, принятия и утверждения закона о бюджете.

Стадия исполнения бюджета.

Составление и утверждение отчета об исполнении бюджета.

Бюджетный контроль и ответственность на бюджетные правонарушения.

Тема 6. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов

Система государственных доходов в Российской Федерации и ее элементы.

Особенности правового регулирования налоговых и неналоговых доходов государства и муниципальных образований.

Налоговые источники доходов. Основные положения теории налогового права.

Налоги. Виды налогов в Российской Федерации. Налоговая система и система налогообложения.

Источники поступления неналоговых доходов государства и муниципальных образований.

Правовые основы государственного кредита. Понятие кредита. Основы классификации государственных займов.

Правовые основы страхования. Виды страхования. Органы государственного регулирования страхования.

Тема 7. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

Понятие и основные направления государственных расходов.

Правовой режим осуществления расходов государства и муниципальных образований.

Понятие и принципы бюджетного финансирования. Особенности сметно-бюджетного финансирования.

Порядок финансирования социально-культурных мероприятий. Расходы на оборону. Расходы на содержание органов управления.

Финансирование капитальных вложений.

Тема 8. Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования

Понятие денежной системы и ее элементы. Правовое регулирование денежного обращения.

Особенности правового регулирования наличного и безналичного денежного обращения. Правила ведения кассовых операций.

Валютная система и валютное регулирование. Понятие валютных операций и правила их ведения. Формирование валютных резервов. Валютный контроль.

Тема 9. Финансово-правовые основы банковской деятельности

Банковское право и его место в системе финансового права. Права, обязанности и ответственность субъектов банковского права.

Банковская система и ее элементы. Финансово-правовые отношения в банковской системе.

Правовое положение Центрального банка и коммерческих банков. Банковское регулирование и банковский надзор.

Финансово-правовые основы системы страхования вкладов физических лиц в банках.

IV. Самостоятельная работа

Самостоятельная работа как вид учебной деятельности является неотъемлемым обязательным звеном процесса обучения, предусматривающим прежде всего индивидуальную работу обучающихся в соответствии с установкой преподавателя или программы обучения. Самостоятельная работа рассматривается, с одной стороны, как форма обучения, осуществляемая без непосредственного вмешательства, но под руководством преподавателя, а с другой – как средство вовлечения обучающихся в самостоятельную познавательную деятельность, формируя у них навыки организации такой деятельности.

4.1. Тематика рефератов (презентаций)

1. Наука финансового права: предмет, методология, основные этапы развития.
2. Финансовая деятельность государства и местного самоуправления.
3. Конституционные основы финансового права.
4. Субъекты финансовых правоотношений.
5. Соотношение финансового и гражданского права.
6. Финансовый контроль органов представительной (законодательной) власти.
7. Счетная палата РФ как высший орган финансового контроля.
8. Федеральное казначейство (функции, компетенция, ответственность).
9. Аудит как вид финансового контроля.
10. Бюджетное право в системе финансового права.
11. Бюджетная классификация: понятие, структура, функции.
12. История бюджета и бюджетного права в России.
13. Бюджетное устройство в Российской Федерации.
14. Бюджетные права как политическая и правовая категория.
34. Бюджетные права (компетенция) Российской Федерации.
35. Бюджетные права (компетенция) субъектов Российской Федерации.
36. Бюджетные права (компетенция) местных органов самоуправления.
37. Межбюджетные отношения.
38. Бюджетные кредиты в системе бюджетного регулирования.
39. Понятие и правовые основы бюджетного процесса в Российской Федерации.
40. Казначейское исполнение бюджета.
41. Правовое положение главных распорядителей и распорядителей бюджетных средств.
42. Правовой статус внебюджетных фондов по законодательству Российской Федерации.
43. Налоговое право в системе финансового права.
44. Налоговые правоотношения.

45. Судебная защита прав налогоплательщиков в Российской Федерации: принципы, особенности процедуры, перспективы развития.
46. Прямые и косвенные налоги (сравнительный анализ).
47. Местные налоги и сборы.
48. Специальные налоговые режимы.
49. Налоговая система США.
50. Государственный кредит (понятие, место в финансовой системе, правовые основы).
51. Понятие и формы государственного кредита.
52. Правовое регулирование государственных займов.
15. Государственный долг: финансово-правовые аспекты.
16. Управление государственным долгом.
17. Категории «государство», «казна», «государственные финансы»: трактовка, взаимосвязь, целостное представление.
18. Валюта и валютные ценности: проблемы определения понятий.
19. Финансово-правовое регулирование валютных отношений.
20. Правовой режим обращения драгоценных металлов и драгоценных камней.
21. Актуальные проблемы валютного контроля в Российской Федерации.

4.2. Тематика контрольных работ

1. Правовые основы финансовой деятельности государства. Роль и задачи ОВД по защите финансовой системы Российской Федерации.
2. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.
3. Бюджетный процесс в Российской Федерации.
4. Правовой режим государственных внебюджетных и целевых бюджетных фондов.
5. Правовое регулирование государственных доходов.
6. Правовой режим государственных расходов.
7. Правовые основы государственного кредита и страхования. Обязательное страхование сотрудников ОВД.
8. Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации.
9. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.
10. Финансовый контроль в Российской Федерации. ОВД в системе финансового контроля.

4.3. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины:

Теоретические вопросы для подготовки к промежуточной аттестации (Зачет)

1. Понятие и роль финансов. Особенности финансов как экономической категории. Функции финансов.
2. Финансовая система РФ. Звенья финансовой системы РФ на современном этапе, ее изменения в связи с переходом к рыночной экономике.
3. Финансы государственные и муниципальные, централизованные и децентрализованные. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований, ее публичный характер и роль.
4. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
5. Проблемы коррупции при осуществлении финансовой деятельности.
6. Понятие, предмет и метод финансового права. Общественные отношения, составляющие предмет финансового права.
7. Методы финансово-правового регулирования. Финансовое право в системе российского права.
8. Система финансового права. Понятие системы финансового права. Подотрасли и институты финансового права.
9. Понятие и особенности источников финансового права. Федеральные и региональные аспекты в составе источников финансового права.
10. Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности содержания нормы финансового права. Классификация норм финансового права.
11. Финансовые правоотношения: понятие, особенности и виды. Государственно-имущественный (денежный) характер финансовых правоотношений.
12. Понятие субъекта финансового права и субъекта финансового правоотношения. Основные группы субъектов финансового права, их состав.
13. Понятие и значение финансового контроля. Содержание финансового контроля, его основные направления. Финансовая дисциплина.
14. Виды финансового контроля, выделяемые в зависимости: а) от времени его осуществления; б) органов, его осуществляющих; в) волеизъявления субъектов контрольных правоотношений.
15. Функции финансового контроля специальных контрольных и финансово-кредитных органов.

16. Аудиторский финансовый контроль, его роль в осуществлении государственного и муниципального финансового контроля. Особенности аудиторского финансового контроля.
17. Методы финансового контроля. Особенности и значение ревизии как метода финансового контроля. Виды ревизий. Акт ревизии.
18. Антиторрупционная составляющая процесса осуществления финансового контроля.
19. Понятие, предмет, субъекты и источники бюджетного права.
20. Бюджетное устройство РФ и его элементы. Принципы бюджетной системы и бюджетной деятельности.
21. Основные бюджетные классификации.
22. Состав доходов и расходов бюджетной системы и их распределение между бюджетами.
23. Бюджетные права субъектов и органов местного самоуправления.
24. Понятие и состав государственных целевых фондов в Российской Федерации.
25. Понятие бюджетного процесса.
26. Основные принципы бюджетного процесса.
27. Стадия составления проекта бюджета и ее основные этапы.
28. Стадия рассмотрения и обсуждения законопроекта о бюджете, принятия и утверждения закона о бюджете.
29. Стадия исполнения бюджета.
30. Составление и утверждение отчета об исполнении бюджета.
31. Система государственных доходов в Российской Федерации и ее элементы.
32. Особенности правового регулирования налоговых и неналоговых доходов государства и муниципальных образований.
33. Налоговые источники доходов. Основные положения теории налогового права.
34. Налоги. Виды налогов в Российской Федерации. Налоговая система и система налогообложения.
35. Источники поступления неналоговых доходов государства и муниципальных образований.
36. Правовые основы государственного кредита. Понятие кредита. Основы классификации государственных займов.
37. Правовые основы страхования. Виды страхования. Органы государственного регулирования страхования.
38. Понятие и основные направления государственных расходов.
39. Правовой режим осуществления расходов государства и муниципальных образований.
40. Понятие и принципы бюджетного финансирования.
41. Особенности сметно-бюджетного финансирования.
42. Порядок финансирования социально-культурных мероприятий.
43. Расходы на оборону.
44. Расходы на содержание органов управления.

45. Финансирование капитальных вложений.
46. Понятие денежной системы и ее элементы.
47. Правовое регулирование денежного обращения.
48. Особенности правового регулирования наличного и безналичного денежного обращения.
49. Правила ведения кассовых операций.
50. Валютная система и валютное регулирование.
51. Понятие валютных операций и правила их ведения.
52. Формирование валютных резервов. Валютный контроль.
53. Банковское право и его место в системе финансового права.
54. Права, обязанности и ответственность субъектов банковского права.
55. Банковская система и ее элементы.
56. Правовые основы управления в банковской системе и правовые основы совершения кредитных сделок.
57. Государственные займы и порядок их предоставления.
58. Правовые основы предоставления государственных займов.
59. Правовое положение Центрального банка и коммерческих банков.

4.4. Тесты

1. Финансовое право — это:
 - а) Самостоятельная отрасль права
 - б) Часть административного права
 - в) Подотрасль гражданского права

2. Что является отличительной чертой финансово-правового метода?
 - а) Отсутствие властных предписаний
 - б) Правовая инициатива участников правоотношений
 - в) Властные предписания и юридическое неравенство субъектов финансового права

3. Какие из правоотношений относятся к предмету финансового права?
 - а) Отношения между организациями и работниками по поводу выплаты заработной платы
 - б) Отношения между коммерческими банками и организациями по поводу выделения кредита
 - в) Отношения по поводу передачи части прибыли Центрального Банка РФ в государственный бюджет

4. Финансовые правоотношения не затрагивают
 - а) Отношения по поводу эмиссии денег
 - б) Отношения по поводу уплаты налогов
 - в) Отношения по поводу взимания административных штрафов

5. В каком случае коммерческий банк выступает субъектом финансового права?

- а) При ведении счетов юридических и физических лиц
- б) При выполнении функций по уплате налогов и сборов
- в) При оформлении кредитов государственным служащим

6. Какой из органов относится к органам специальной финансовой компетенции?

- а) Правительство РФ
- б) Государственная Дума РФ
- в) Федеральное казначейство РФ

7. Что такое финансовая политика?

а) Это законодательно закреплённая форма финансовой деятельности государства

б) Это деятельность государственных органов по формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов государства

в) Это деятельность государственных органов, направленная на обеспечение соблюдения действующего финансового законодательства

8. Что из перечисленного не является целью финансового контроля?

- а) Обеспечение эффективности использования финансовых ресурсов
- б) Обеспечение целесообразности использования финансовых ресурсов
- в) Обеспечение выполнения финансовых обязательств перед банками и иными хозяйствующими субъектами

9. В зависимости от времени проведения финансовый контроль подразделяется на следующие виды:

- а) Регулярный и разовый
- б) Плановый и внеплановый
- в) Предварительный, текущий, последующий

10. Основным методом финансового контроля является

- а) Ревизия
- б) Проверка
- в) Финансовое обследование

11. Для осуществления финансового контроля за исполнением федерального бюджета Федеральное собрание образует

- а) Федеральное казначейство
- б) Счетную палату
- в) Министерство финансов

12. Центральный Банк осуществляет финансовый контроль в области

- а) Денежного обращения

б) Перечислению в бюджеты налоговых и неналоговых платежей
в) Операций по государственному личному и имущественному страхованию

13. Сколько уровней включает бюджетная система России?

- а) Два
- б) Три
- в) Четыре

14. За счет чего осуществляется финансирование судебной системы России?

- а) За счет средств федерального бюджета
- б) За счет средств бюджетов субъектов Федерации
- в) За счет средств бюджетов всех уровней бюджетной системы совокупно

15. За счет чего осуществляется финансирование содержания и эксплуатации дорожной сети России?

- а) За счет средств федерального бюджета
- б) За счет средств бюджетов субъектов Федерации
- в) За счет средств бюджетов всех уровней бюджетной системы совокупно

16. Какой из названных источников доходов бюджета относится к заемным?

- а) Государственная пошлина
- б) Доход от использования государственной собственности
- в) Бюджетная ссуда

17. Какие из субъектов бюджетного права обладают правом на собственный бюджет?

- а) Российская Федерация, субъекты Федерации, муниципальные образования, представительные и исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления
- б) Российская Федерация, субъекты Федерации, муниципальные образования, представительные органы государственной власти и местного самоуправления
- в) Российская Федерация, субъекты Федерации, муниципальные образования

18. Чьим решением выделяется дотация субъекту Федерации?

- а) Министерства финансов РФ
- б) Федерального собрания РФ
- в) Правительства РФ

19. Какую правовую форму имеет федеральный бюджет РФ?

- а) Постановление Правительства РФ

- б) Указ Президента РФ
- в) Федеральный закон РФ

20. Какая часть Бюджетного кодекса РФ носит название "Бюджетная система Российской Федерации"?

- а) Первая
- б) Вторая
- в) Третья

21. Какая часть Бюджетного кодекса РФ носит название "Бюджетный процесс Российской Федерации"?

- а) Первая
- б) Вторая
- в) Третья

22. Совокупность стадий бюджетного процесса имеет временную протяженность, которая называется

- а) Финансовый год
- б) Бюджетный цикл
- в) Бюджетный год

23. Какой орган представляет Государственной Думе РФ законопроект о федеральном бюджете на следующий финансовый год (трехлетнюю перспективу)?

- а) Министерство финансов РФ
- б) Администрация Президента РФ
- в) Правительство РФ

24. В каком из чтений закона о бюджете в Государственной Думе не допускается внесение в него поправок?

- а) В первом чтении
- б) Во втором чтении
- в) В третьем чтении

25. В каком качестве выступает Воронежский институт МВД России как субъект бюджетного процесса?

- а) В качестве исключительно получателя бюджетных средств
- б) В качестве исключительно распорядителя бюджетных средств
- в) В качестве главного распорядителя и получателя бюджетных средств

26. Какой орган осуществляет контроль за адресным и целевым характером использования бюджетных средств?

- а) Правительство РФ
- б) Счетная палата РФ
- в) Администрация Президента РФ

27. Какой орган составляет заключение по отчету Правительства об исполнении бюджета и передает его в Государственную Думу?

- а) Министерство финансов
- б) Федеральная служба по налогам и сборам
- в) Счетная палата РФ

28. С какой стадии начинается бюджетный процесс?

- а) Рассмотрения законопроекта и утверждения закона о бюджете
- б) Составления проекта бюджета
- в) Исполнения бюджета

29. Какой из субъектов бюджетного процесса осуществляет кассовое исполнение бюджета?

- а) Федеральное казначейство РФ
- б) Центральный Банк РФ
- в) Правительство РФ

30. Какой орган организует исполнение федерального бюджета?

- а) Министерство финансов РФ
- б) Федеральная служба РФ по налогам и сборам
- в) Государственная Дума РФ

31. Какой орган составляет отчет об исполнении федерального бюджета?

- а) Правительство РФ
- б) Министерство финансов РФ
- в) Федеральное казначейство РФ

32. Что такое налоговые правоотношения?

- а) Общественные отношения, урегулированные нормами налогового права
- б) Отношения, урегулированные налоговым законодательством
- в) Правоотношения, связанные с зачислением банками налоговых платежей в бюджеты

33. Какое из перечисленных понятий является основной характеристикой механизма налогообложения?

- а) Налогоплательщики
- б) Налоговое правоотношение
- в) Налоговая санкция

34. Что из перечисленного входит в систему налогообложения?

- а) Виды взимаемых налогов
- б) Налоговая система
- в) Налоги, сборы, государственные и таможенные пошлины

35. Основная обязанность налогоплательщика — это:

- а) Представлять налоговые декларации
- б) Правильно рассчитывать суммы налогов
- в) Своевременно и в полном объеме уплачивать налоги

36. Какой из доходов относится к неналоговым?

- а) Доходы от уплаты налога на имущество организаций
- б) Доходы от уплаты сборов
- в) Доходы от продажи государственного имущества

37. Какой характер имеют государственные и муниципальные расходы?

- а) Системный
- б) Частный
- в) Публичный

38. На какие виды делятся расходы в зависимости от характера использования средств?

- а) Осуществляемые за счет средств бюджетов и социальных внебюджетных фондов
- б) Финансирование и кредитование
- в) Финансирование социальной сферы, обороны, правопорядка, органов государственной власти и т.п.

39. Какой орган осуществляет денежно-кредитное регулирование в РФ?

- а) Министерство финансов РФ
- б) Центральный Банк РФ
- в) Федеральное казначейство РФ

40. Что такое безналичное денежное обращение?

- а) Списание кредитной организацией определенной суммы со счета владельца на счет получателя
- б) Использование в качестве средства платежа денежных символов
- в) Переход от владельцев к получателям денежных символов в законодательно определенных формах

41. Какой из органов входит в систему органов валютного контроля?

- а) Государственная таможенная служба
- б) Центральный Банк РФ
- в) Министерство финансов РФ

42. Кто является эмитентом денежных знаков в РФ?

- а) Правительство РФ
- б) Центральный Банк РФ
- в) Министерство финансов РФ

43. Какой из названных органов регулирует обращение наличных денег?

- а) Федеральное казначейство
- б) Центральный Банк РФ
- в) Министерство финансов РФ

44. Что такое кассовые операции?

- а) Любые операции с наличными деньгами
- б) Совокупность процедур по приему, хранению и выдаче наличных денег
- в) Операции по выпуску наличных денег в обращение

45. Не является функцией Центробанка РФ:

- а) Разработка и проведение единой государственной кредитно-денежной политики
- б) Банковское регулирование и надзор за деятельностью кредитных организаций
- в) Разработка бюджетной политики, обеспечение казначейского исполнения бюджета

46. К какому виду относятся операции по размещению банками временно свободных денежных средств?

- а) Пассивные операции
- б) Активные операции
- в) Кредитные операции

47. Какой государственный орган осуществляет государственное регулирование банковского кредитования?

- а) Федеральное казначейство РФ
- б) Счетная палата РФ
- в) Центральный Банк РФ

48. В каком случае может быть отозвана лицензия на осуществление банковских операций?

- а) В случае привлечения к уголовной ответственности управляющего банком
- б) В случае хронической задолженности банка по уплате налогов
- в) В случае задержки начала осуществления банковских операций, предусмотренных лицензией, более чем на один год со дня ее выдачи

49. Что из перечисленного не относится к принципам кредитования?

- а) Платность
- б) Целевое использование
- в) Безвозмездность

50. Какой орган осуществляет лицензирование деятельности кредитных организаций в Российской Федерации?

- а) Федеральное казначейство РФ
- б) Счетная палата РФ
- в) Центральный Банк РФ

VI. Методические указания к семинарским занятиям

4.1. Рекомендации для подготовки к семинарским занятиям

При подготовке к семинарским занятиям слушателям необходимо понять место изучаемой темы в системе дисциплины «Финансовое право», осмыслить вопросы, которые раскрывают ее основное содержание. При подготовке к занятиям следует обратить внимание на новые понятия, темы докладов и презентаций, на материал, который рекомендован для самостоятельного изучения.

Необходимо учиться свободно излагать предлагаемые материалы своими словами, во время выступления разрешается пользоваться дополнительной литературой.

4.2. Планы семинарских занятий

Тема № 1 «Финансовое право, как отрасль права»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие финансов и финансовой деятельности.
2. Экономический и правовой аспекты финансов.

3. Финансовое право и его предмет. Задачи и функции финансового права.
4. Место и особенности финансового права в системе права.
5. Система финансового права.
6. Финансовые правоотношения, их виды и особенности.
7. Субъекты финансовых правоотношений и защита их прав.

Тесты:

1. Какой из приведенных методов не характерен для финансово-правового регулирования?
 - 1.1. Метод властных предписаний
 - 1.2. Метод дозволений
 - 1.3. Метод рекомендаций
 - 1.4. Метод согласований
2. Какие из указанных правоотношений не относятся к предмету финансового права?
 - 2.1. Отношения по кредитованию организаций коммерческими банками
 - 1.2. м Отношения по поводу неналоговых бюджетных платежей
 - 1.3. Отношения по установлению и выплате заработной платы наемным работника
 - 1.4. Отношения по поводу уплаты в бюджет налогов и сборов
 - 1.5. Отношения по поводу передачи части прибыли Центрального Банка РФ в государственный бюджет
3. Финансовое право — это:
 - 3.1. Самостоятельная отрасль права
 - 3.2. Часть административного права
 - 3.3. Подотрасль гражданского права
4. Какой из приведенных нормативных актов является источником финансового права?
 - 4.1. Конституция РФ
 - 4.2. Семейный кодекс
 - 4.3. Федеральный закон о федеральном бюджете
 - 4.4. Бюджетный кодекс
 - 4.5. Кодекс торгового мореплавания
5. Что является основанием для признания органов государственной власти субъектами финансового права?
 - 5.1. Наличие компетенции в области финансовой деятельности государства
 - 5.2. Наличие властных полномочий
 - 5.3. Наличие собственных финансовых ресурсов
 - 5.4. Обязанность исполнения финансово-правовых актов
6. Какой из указанных органов является органом специальной компетенции в области финансов?
 - 6.1. Министерство финансов РФ

- 6.2. Государственная Дума РФ
- 6.3. Федеральное казначейство
- 6.4. Правительство РФ
- 6.5. Счетная палата РФ
- 7. Что такое финансово-правовые нормы?
 - 7.1. Установленные государством и обеспеченные мерами государственного принуждения правила государственного финансового планирования.
 - 7.2. Установленные государством и обеспеченные мерами государственного принуждения правила поведения в отношениях, возникающих в процессе образования и распределения денежных фондов государства
 - 7.3. Установленные государством и обеспеченные мерами государственного принуждения правила поведения в отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований
- 8. Какой из приведенных нормативных актов является индивидуальным финансово-правовым актом?
 - 8.1. Смета бюджетного учреждения
 - 8.2. Налоговая декларация
 - 8.3. Лицензия на право торговли
 - 8.4. Учредительный договор
 - 8.5. Свидетельство о регистрации предприятия
- 9. Что представляют собой материальные финансово-правовые нормы?
 - 9.1. Нормы, закрепляющие порядок принятия и исполнения бюджетов
 - 9.2. Нормы, содержащие запреты на совершение определенных действий
 - 9.3. Нормы, закрепляющие денежное содержание прав и обязанностей участников финансовых отношений
 - 9.4. Нормы, регулирующие отношения между государственными органами и органами местного самоуправления в процессе их финансовой деятельности
- 10. Какие из указанных норм относятся к процессуальным финансово-правовым нормам?
 - 10.1. Нормы, устанавливающие порядок деятельности в области формирования, распределения и использования государственных и муниципальных денежных фондов
 - 10.2. Нормы, устанавливающие порядок деятельности Министерства финансов РФ
 - 10.3. Нормы, устанавливающие порядок принятия законов, регулирующих финансовые отношения

Доклады:

- 1. Конституционные основы финансового права.

2. Соотношение финансового и гражданского права.

Объясните значение следующих терминов: активы, бюджетная система, налоговая система.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).
4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).
5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).
6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).
7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).
8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).
9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).
10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килияханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49¹.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Понятие, предмет и метод финансового права как самостоятельной отрасли российского права.
2. Принципы финансового права.
3. Место финансового права в системе российского права.
4. Система финансового права.
5. Финансовое право, как наука и как учебная дисциплина.
6. Соотношение науки финансового права с наукой о финансах. Развитие науки финансового права.
7. Сущность метода правового регулирования финансового права. Метод финансового права в современных условиях.
8. Основные особенности финансового права как отрасли права.
9. Соотношение финансового права с наукой о финансах.
10. Основные структурные институты финансового права, их роль в системе финансового права.
11. Понятие и виды финансово-правовых норм.

¹ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление об объекте правового регулирования новой в изучении отрасли российского права - финансового права, его системе и особенностях финансовых правоотношений.

2. Уяснить цели и задачи, а также функции финансового права. Выделить общую и особенную части финансового права, а также институты финансового права. Продумать, какими могут быть нормы финансового права, привести примеры.

3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией целей финансово-правового регулирования применительно к деятельности ОВД.

4. Выяснить для себя связь финансового права с уже изученными отраслями российского права.

5. Выпишите по три примера управомачивающих, запрещающих, обязывающих, императивных, диспозитивных, материальных, процедурных (процессуальных) норм налогового права.

Тема № 2 «Финансовая система и управление финансами»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие финансового устройства и финансовой системы

государства.

2. Характеристики основных элементов финансовой системы государства.

3. Понятие, цели и задачи финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

4. Основные принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.

5. Финансовая политика.

6. Правовые основы, направления и формы управления финансами.

7. Правовое положение и функции органов, осуществляющих управление финансовой деятельностью государства и муниципальных образований.

Тесты:

1. Что относится к направлениям финансовой деятельности государства

Установление способов поступления денежных средств из установленных источников в государственные фонды

Обеспечение действенного контроля на всех этапах и во всех звеньях движения финансовых ресурсов государства

Распределение и перераспределение денежных средств между всеми участниками финансовых отношений государства

1.4. Планирование финансово-экономической деятельности всех хозяйствующих субъектов государства

1.5. Выявление источников поступления денежных средств в централизованные и децентрализованные фонды государства

2. Финансовое устройство государства – это:

2.1. Совокупность органов, осуществляющих управления государственными финансовыми ресурсами

2.2. Финансовая система и принципы ее построения

2.3. Финансовая деятельность государства и определяющие ее принципы

3. Сколько уровней включает бюджетная система РФ?

3.1. Один

3.2. Два

3.3. Три

3.4. Четыре

4. Какие отношения являются отношениями обязательного страхования?

4.1. Отношения, возникающие на основе договоров обязательного страхования имущества

4.2. Отношения, возникающие на основе законов об обязательном страховании

4.3. Отношения, возникающие на основе договоров страхования

5. Какой из элементов финансовой системы РФ можно рассматривать в

качестве базового элемента?

5.1. Система бюджетов

5.2. Система государственного имущественного и личного страхования

5.3. Система финансов хозяйствующих субъектов

6. Какой из факторов, влияющих на осуществление финансовой политики государства, является внешним

6.1. Уровень мировых цен на энергоресурсы

6.2. Уровень профессионализма членов Правительства

6.3. Уровень социально-экономического развития государства

6.4. Природно-климатические условия

6.5. Уровень принимаемых законодательными органами финансовых законов

7. Какой из элементов не входит в финансовую систему государства?

7.1. Система бюджетов

7.2. Система страхования

7.3. Кредитно-банковская система

7.4. Налоговая система

8. Какие из принципов являются принципами финансовой деятельности?

8.1. Принцип ежегодности принятия законов о бюджетах

8.2. Принцип гласности

8.3. Принцип федерализма

8.4. Принцип социальной направленности

9. Какой из органов относится к органам общей финансовой компетенции?

9.1. Правительство РФ

9.2. Министерство финансов РФ

9.3. Государственная Дума РФ

9.4. Федеральное казначейство РФ

10. В чем состоит принцип социальной направленности в осуществлении финансовой деятельности государства?

10.1. В том, что государство поддерживает социально незащищенные слои населения

10.2. В том, что финансовая политика осуществляется в интересах социального большинства населения

10.3. В том, что в осуществлении финансовой политики участвуют представители всех социальных слоев общества

Доклады:

1. Проблемы коррупции при осуществлении финансовой деятельности.

2. Вопросы системы и структуры федеральных органов исполнительной власти, осуществляющих управление финансовой деятельностью государства.

Объясните значение следующих терминов: содержание финансовой политики, предприятие, страхование.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).
4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).
5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).
6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).
7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).
8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).
9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).
10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Киясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. :

ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49².

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Понятие, функции и роль финансов в государственном управлении.
2. Признаки финансов.
3. Финансовая система Российской Федерации как экономическая категория: понятие и институты (звенья).
4. Правовые основы функционирования финансовой системы.
5. Характеристика институтов финансовой системы Российской Федерации.
6. Функции финансов и их применение в государственном управлении.
7. Централизованные и децентрализованные финансы.
8. Финансы хозяйствующих субъектов как звено финансовой системы.
9. Государственный и банковский кредит как звено финансовой системы.
10. Внебюджетные социальные и целевые государственные и муниципальные фонды в финансовой систем Российской Федерации.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о финансовом устройстве России и его основных элементах, месте финансовой системы в финансовом устройстве государства.

² Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

2. Уяснить содержание, цели и задачи финансовой деятельности государства и особенности финансовой деятельности муниципальных образований.

3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией принципов осуществления финансовой деятельности.

4. Выяснить для себя место органов внутренних дел в финансовой деятельности государства.

Тема № 3 «Финансовый контроль»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие, цели и задачи финансового контроля.
2. Финансовая дисциплина и ее основные характеристики.
3. Виды финансового контроля и их классификация.
4. Функции и полномочия органов, осуществляющих финансовый контроль
5. Формы и методы финансового контроля.
6. Особенности аудиторского контроля.
7. Антикоррупционная составляющая процесса осуществления финансового контроля.

Тесты:

1. Что такое финансовый контроль?
 - 1.1. Контроль за законностью и целесообразностью финансовой деятельности государственных органов
 - 1.2. Контроль за планомерным и эффективным использованием финансовых ресурсов казенными предприятиями
 - 1.3. Контроль за законностью и целесообразностью действий в области образования, распределения и использования денежных фондов государства и муниципальных образований
2. Что из перечисленного не является целью финансового контроля?
 - 2.1. Обеспечение эффективности использования финансовых ресурсов
 - 2.2. Обеспечение целесообразности использования финансовых ресурсов
 - 2.3. Обеспечение максимальной прибыльности деятельности хозяйствующих субъектов
 - 2.4. Обеспечение выполнения финансовых обязательств перед государством
 - 2.5. Обеспечение выполнения финансовых обязательств перед банками и иными хозяйствующими субъектами
3. От чего зависит эффективность финансового контроля?
 - 3.1. От сумм возврата в бюджетную систему средств от выявленных в процессе проведения финансового контроля нарушений
 - 3.2. От сумм, направляемых нарушителями финансовой дисциплины в бюджетную систему
 - 3.3. От сумм, затрачиваемых государством на проведение финансового контроля
4. В зависимости от времени проведения финансовый контроль подразделяется на следующие виды:
 - 4.1. Регулярный и разовый
 - 4.2. Плановый и внеплановый
 - 4.3. Обязательный и инициативный
 - 4.4. Предварительный, текущий, последующий
5. Основным методом финансового контроля является
 - 5.1. Ревизия
 - 5.2. Проверка
 - 5.3. Финансовое обследование
6. Для осуществления финансового контроля за исполнением федерального бюджета Федеральное собрание образует
 - 6.1. Федеральное казначейство
 - 6.2. Счетную палату
 - 6.3. Министерство финансов
 - 6.4. Комитет Государственной Думы по бюджету и финансам
7. Финансово-контрольными органами Министерства финансов в

субъектах федерации являются

- 7.1. Контрольно-ревизионные управления Министерства финансов
- 7.2. Региональные управления Федерального казначейства
- 7.3. Полномочные представители Министерства финансов на местах
8. Центральный Банк осуществляет финансовый контроль в области
- 8.1. Денежного обращения
- 8.2. Перечислению в бюджеты налоговых и неналоговых платежей
- 8.3. Операций по государственному личному и имущественному

страхованию

- 8.4. Валютных операций

9. Внутрихозяйственный финансовый контроль осуществляется

- 9.1. Финансовыми органами субъектов федерации

9.2. Руководителями и финансовыми структурными подразделениями учреждений и организаций

- 9.3. Контрольно-ревизионными подразделениями министерств и

ведомств

10. Вправе ли аудиторы применять финансовые санкции по выявленным в процессе проведения аудиторских проверок нарушениям законодательства?

- 10.1. Не вправе

- 10.2. Вправе в случаях, указанных в законе

- 10.3. Вправе применять только штрафные санкции

Доклады:

1. Финансовый контроль органов представительной (законодательной) власти.

2. Счетная палата РФ как высший орган финансового контроля.

Объясните значение следующих терминов: финансовый мониторинг, налоговая декларация, предпринимательство.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49³.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е.

³ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Понятие финансового контроля, его принципы и задачи.
2. Виды, формы и методы финансового контроля.
3. Финансовый контроль представительных органов.
4. Счетная палата Российской Федерации как орган финансового контроля, ее задачи и полномочия.
5. Президент РФ, Правительство РФ как субъекты осуществления финансового контроля. Полномочия финансовых органов в сфере финансового контроля.
6. Органы финансового контроля, понятие, задачи и полномочия.
7. Ведомственный финансовый контроль и его задачи.
8. Центральный банк РФ как орган финансового контроля.
9. Правовые основы аудита в России. Виды аудита. Инициативные и обязательные проверки. Правовое значение акта аудиторской проверки.
10. Ревизия как основная форма финансового контроля, ее виды. Юридическое значение акта ревизии.
11. Правовые основы деятельности финансово-контрольных органов.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о финансовом контроле, его значении для обеспечения эффективного и рационального использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов.
2. Уяснить содержание, цели и задачи финансового контроля и особенностях финансового контроля в отношении органов внутренних дел.
3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией принципов осуществления финансового контроля.
4. Выяснить для себя место органов внутренних дел в обеспечении эффективности финансового контроля.
5. Организация взаимодействия ОВД с другими органами государственной власти при выявлении, пресечении и расследовании финансовых

Тема № 4 «Бюджетное право. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие, предмет, субъекты и источники бюджетного права.
2. Бюджетное устройство РФ и его элементы.
3. Принципы бюджетной системы и бюджетной деятельности.
4. Основные бюджетные классификации.
5. Состав доходов и расходов бюджетной системы и их распределение между бюджетами.
6. Бюджетные права субъектов и органов местного самоуправления.
7. Понятие и состав государственных целевых фондов в Российской Федерации.
8. Финансово-правовой режим государственных внебюджетных фондов.

Тесты:

1. Определите круг субъектов бюджетного процесса
 - 1.1. Президент РФ, представительные органы государственной власти, исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления
 - 1.2. Президент РФ, представительные органы государственной власти,

исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления, Министерство финансов РФ, Федеральная налоговая служба, Центральный Банк РФ, главные распорядители, распорядители и получатели бюджетных средств

1.3. Российская Федерация, субъекты Федерации, представительные органы государственной власти, исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления, налоговые органы

1.4. Российская Федерация, субъекты Федерации, муниципальные образования, представительные органы государственной власти, исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления

2. Выберите определение понятия "бюджет"

2.1. Совокупность денежных отношений, которые возникают в связи с образованием и распределением централизованных денежных фондов, предназначенных для обеспечения решения задач государства

2.2. Основной финансовый план образования, распределения и использования централизованных денежных фондов разного уровня, утвержденный соответствующими представительными органами государственной власти или местного самоуправления

2.3. Централизованный денежный фонд, находящийся в распоряжении соответствующих органов государственной или местной власти

3. Что входит в бюджетную систему Российской Федерации?

3.1. Федеральный бюджет, бюджеты субъектов федерации, местные бюджеты, социальные внебюджетные фонды

3.2. Своевременности утверждения бюджетов

3.3. Федеральный бюджет, бюджеты субъектов федерации, местные бюджеты, финансы государственных унитарных предприятий

3.6. Федеральный бюджет, бюджеты субъектов федерации, местные бюджеты

4. Что такое дотация?

4.1. Безвозмездное перечисление денежных средств из вышестоящего бюджета в нижестоящий, не оговариваемое целевым направлением средств

4.2. Безвозвратное и безвозмездное перечисление денежных средств из вышестоящего бюджета в нижестоящий, не оговариваемое целевым направлением средств

4.3. Безвозмездное перечисление денежных средств на возвратной основе из вышестоящего бюджета в нижестоящий, не оговариваемое целевым направлением средств

5. Что такое субвенция?

5.1. Денежная сумма, выделяемая из вышестоящего бюджета в нижестоящий для конкретных целей на безвозмездной возвратной основе, получателями которой могут быть юридические и физические лица

5.2. Денежная сумма, выделяемая из вышестоящего бюджета в нижестоящий для конкретных целей на безвозмездной и безвозвратной основе, получателями которой могут быть юридические и физические лица

5.3. Денежная сумма, выделяемая из вышестоящего бюджета в

нижестоящий для конкретных целей на безвозмездной и безвозвратной основе, получателями которой могут быть юридические лица

6. Из какого бюджета финансируются расходы на содержание судов?

6.1. Исключительно из местных бюджетов

6.2. Исключительно из федерального

6.3. Исключительно из бюджетов субъектов федерации

6.4. Из бюджетов всех уровней бюджетной системы совокупно

7. Из какого бюджета финансируются расходы на содержание органов внутренних дел?

7.1. Исключительно из бюджетов субъектов федерации

7.2. Исключительно из местных бюджетов

7.3. Исключительно из федерального

7.4. Из бюджетов всех уровней бюджетной системы совокупно

8. Что понимается под сбалансированностью бюджетов?

8.1. Соответствие объема расходов бюджетов их доходам

8.2. Отсутствие дефицита или профицита бюджета

8.3. Примерное равенство доходов и расходов

9. Что такое дефицит бюджета?

9.1. Превышение доходов бюджета над его расходами

9.2. Превышение размеров расходов в ходе исполнения бюджета над запланированными

9.3. Превышение расходов бюджета над его доходами

10. Какой из названных источников доходов бюджета относится к заемным?

10.1. Государственная пошлина

10.2. Доход от использования государственной собственности

10.3. Бюджетная ссуда

10.4. Налоги

Доклады:

1. История бюджета и бюджетного права в России.

2. Бюджетные права как политическая и правовая категория.

Объясните значение следующих терминов: внебюджетный фонд, целевые средства, кассовое исполнение бюджета.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49⁴.

⁴ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Понятие и предмет бюджетного права.
2. Дайте определение бюджетного права. Охарактеризуйте бюджетное право как подотрасль финансового права.
3. Соотнесите понятие предмета бюджетного права и бюджетных правоотношений.
4. Принципы бюджетного права.
5. Какие бывают источники бюджетного права.
6. Как соотносятся между собой субъекты бюджетного права и участники бюджетного процесса?
7. Какие общие черты вы можете выделить среди бюджетных полномочий Российской Федерации, бюджетных полномочий субъектов Российской Федерации и бюджетных полномочий муниципальных образований?
8. Правовая специфика бюджетного законодательства.
9. Бюджетно-правовые нормы: понятие и особенности.
10. Правовой статус субъектов бюджетного права.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о бюджетных правоотношениях в системе финансовых отношений, их роли и значении для обеспечения прогрессивного социально-экономического развития государства.

2. Уяснить содержание, цели и задачи бюджетного регулирования, основные принципы бюджетной деятельности, роль и значение бюджетных классификаций.

3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией принципов осуществления бюджетной деятельности.

4. Выяснить для себя место органов внутренних дел в системе бюджетных правоотношений.

Тема № 5 «Бюджетный процесс»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие бюджетного процесса. Основные принципы бюджетного процесса.
2. Стадия составления проекта бюджета и ее основные этапы.
3. Стадия рассмотрения и обсуждения законопроекта о бюджете, принятия и утверждения закона о бюджете.
4. Стадия исполнения бюджета.
5. Составление и утверждение отчета об исполнении бюджета.
6. Бюджетный контроль и ответственность на бюджетные правонарушения.

Тесты:

1. Совокупность стадий бюджетного процесса имеет временную протяженность, которая называется

- 1.1. Финансовый год
- 1.2. Бюджетный цикл
- 1.3. Бюджетный год
- 1.4. Финансовый период
2. Какой документ, определяющий бюджетную политику, лежит в основе проекта федерального бюджета
 - 2.1. Сводный финансовый план
 - 2.2. Закон о бюджете предыдущего года
 - 2.3. Послание Президента Федеральному Собранию
 - 2.4. Сводный финансовый баланс Российской Федерации
3. Какой орган представляет Государственной Думе проект федерального бюджета?
 - 3.1. Министерство финансов РФ
 - 3.2. Администрация Президента
 - 3.3. Правительство РФ
4. На какой стадии бюджетного процесса утверждаются исходные макроэкономические показатели?
 - 4.1. Стадии исполнения бюджета
 - 4.2. Стадии рассмотрения законопроекта, принятия и утверждения закона о бюджете
 - 4.3. Стадии составления проекта бюджета
 - 4.4. Стадии утверждения отчета об исполнении бюджета
5. В каком из чтений закона о бюджете в Государственной Думе не допускается внесение в него поправок?
 - 5.1. В первом чтении
 - 5.2. Во втором чтении
 - 5.3. В третьем чтении
6. В каком качестве выступает МВД как субъект бюджетного процесса?
 - 6.1. В качестве получателя бюджетных средств
 - 6.2. В качестве распорядителя бюджетных средств
 - 6.3. В качестве главного распорядителя бюджетных средств
7. Какой орган осуществляет контроль за адресным и целевым характером использования бюджетных средств?
 - 7.1. Правительство РФ
 - 7.2. Счетная палата РФ
 - 7.3. Администрация Президента РФ
8. Какой орган составляет заключение по отчету Правительства об исполнении бюджета и передает его в государственную Думу?
 - 8.1. Министерство финансов
 - 8.2. Министерство экономического развития и торговли
 - 8.3. Федеральная служба по налогам и сборам
 - 8.4. Счетная палата
9. В какой период Правительство РФ должно утвердить проект федерального закона о федеральном бюджете для внесения его в

Государственную Думу?

9.1. С 1 июля по 1 августа года, предшествующего очередному финансовому году

9.2. С 15 июля по 26 августа года, предшествующего очередному финансовому году

9.3. С 15 сентября по 1 октября года, предшествующего очередному финансовому году

9.4. С 1 августа по 1 сентября года, предшествующего очередному финансовому году

10. Кому одновременно с Госдумой правительство РФ передает законопроект о бюджете?

10.1. Совету Федерации

10.2. Президенту РФ

10.3. Счетной палате

10.4. Центральному Банку

Доклады:

1. Казначейское исполнение бюджета.

2. Правовое положение главных распорядителей и распорядителей бюджетных средств.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49⁵.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

⁵ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Что такое бюджетный процесс и какие задачи решаются в этом процессе?
2. Каковы общие основы порядка составления проектов бюджетов всех уровней?
3. Каковы общие правила порядка рассмотрения и утверждения бюджетов всех уровней?
4. Охарактеризуйте порядок исполнения бюджетов всех уровней, установленные БК РФ.
5. Какова роль Минфина России, Федерального казначейства, банковской системы в исполнении федерального бюджета?
6. Как принимается отчет об исполнении федерального бюджета?
7. Какая система исполнения бюджета существует в государстве? Можно ли держать средства бюджета в коммерческом банке?
8. Охарактеризуйте принцип "скользящей трехлетки", применяемый при составлении и исполнении бюджета. Что представляет собой плановый период?
9. Кто является участником бюджетного процесса? Перечислите их и раскройте их полномочия.
10. Приведите примеры главных распорядителей бюджетных средств и их полномочий.
11. В чем отличие бюджетного учета от бюджетной отчетности?
12. Перечислите меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства. Сформулируйте, в чем их специфический характер.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о стадиях бюджетного процесса и правовом регулировании тех действий, которые госорганы осуществляют на каждой из стадий.
2. Уяснить содержание раздела третьего Бюджетного кодекса РФ, в котором содержатся нормы, регулирующие бюджетный процесс.
3. Сформулировать проблемы, связанные с поведением различных участников бюджетного процесса на отдельных его стадиях.
4. Выяснить для себя место органов внутренних дел в бюджетном процессе.

Тема № 6 «Правовое регулирование государственных и муниципальных ДОХОДОВ»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и

особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Общая характеристика системы государственных доходов в Российской Федерации.
2. Налоговые источники доходов.
3. Основные положения теории налогового права.
4. Налоги. Виды налогов в Российской Федерации.
5. Налоговая система и система налогообложения.
6. Правовые основы государственного кредита.
7. Основы классификации государственных займов.
8. Правовые основы страхования. Виды страхования.
9. Органы государственного регулирования страхования.

Тесты:

1. Налоговая система — это
 - 1.1. Совокупность налоговых и неналоговых обязательных платежей
 - 1.2. Совокупность налогов и сборов, взимаемых в РФ в соответствии с налоговым законодательством
 - 1.3. Совокупность налогов и сборов, принципов их установления и взимания
2. Что такое налоговые правоотношения?
 - 2.1. Общественные отношения, урегулированные нормами налогового права
 - 2.2. Отношения, урегулированные налоговым законодательством
 - 2.3. Правоотношения, связанные с зачислением банками налоговых платежей в бюджеты

3. Какое из перечисленных понятий является основной характеристикой механизма

налогообложения?

3.1. Налогоплательщики

3.2. Налоговое правоотношение

3.3. Налоговый период

3.4. Налоговая санкция

3.5. Налоговая база

4. Какие из налогов являются прямыми?

4.1. Налог на доходы физических лиц

4.2. Налог на добавленную стоимость

4.3. Акцизы

4.4. Налог на прибыль организаций

4.5. Налог на имущество физических лиц

5. Какой из налогов является косвенным?

5.1. Акцизы

5.2. Налог на доходы физических лиц

5.3. Налог на прибыль организаций

5.4. Налог на имущество физических лиц

5.5. Налог на добавленную стоимость

Доклады:

1. Судебная защита прав налогоплательщиков в Российской Федерации: принципы, особенности процедуры, перспективы развития.

2. Специальные налоговые режимы и их значение.

3. Проблемы прогнозирования доходов бюджета.

Объясните значение следующих терминов: публичные доходы, налоговое администрирование, бюджетный мониторинг.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49^б.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е.

^б Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Дайте определение доходов бюджета. Назовите виды доходов бюджета.
2. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации.
3. Что такое государственный кредит?
4. Что такое муниципальный долг?
5. Какие виды налогов вы знаете?

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о правовом регулировании доходов, поступающих в бюджетную систему государства, месте и роли налоговых доходов, значении эффективного налогового регулирования для обеспечения финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

2. Уяснить содержание, цели и задачи регулирования налоговых доходов, основные принципы налоговой политики, роль и значение налоговых органов в налоговом регулировании.

3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией принципов налогового регулирования.

4. Выяснить значение кредита для формирования государственных и муниципальных доходов, а также государственного имущественного и личного страхования (в том числе и сотрудников ОВД).

Тема № 7 «Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и

анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие и основные направления государственных расходов.
2. Правовой режим осуществления расходов государства и муниципальных образований.
3. Понятие и принципы бюджетного финансирования.
4. Особенности сметно-бюджетного финансирования.
5. Порядок финансирования социально-культурных мероприятий.
6. Расходы на оборону. Расходы на содержание органов управления.
7. Финансирование капитальных вложений.

Тесты:

1. Что понимается под государственными расходами?
 - 1.1. Осуществление финансирования и кредитования из бюджетов и внебюджетных фондов
 - 1.2. Использование средств государственных централизованных и децентрализованных фондов
 - 1.3. Постоянное и непрерывное использование средств государственных фондов в целях выполнения государством его функций
2. Какие государственные расходы являются централизованными?
 - 2.1. Расходы, осуществляемые за счет бюджетов и внебюджетных фондов
 - 2.2. Расходы, осуществляемые государственными унитарными предприятиями
 - 2.3. Расходы, осуществляемые министерствами и ведомствами
3. На какие виды делятся государственные расходы в зависимости от направления их использования?
 - 3.1. Бюджетные, внебюджетных фондов, фондов министерств, средств унитарных предприятий и т.п.

3.2. Финансирование и кредитование

3.3. Финансирование социальной сферы, обороны, правопорядка, органов государственной власти и т.п.

4. Что такое смета?

4.1. Это финансовый документ, в котором содержатся доходы и расходы государственных учреждений и организаций

4.2. Это финансовый документ, на основании которого осуществляется финансирование государственных учреждений и организаций

4.3. Это финансовый документ, на основании которого государственные учреждения и организации отчитываются об использовании бюджетных средств

5. Какими бывают сметы в зависимости от круга субъектов финансирования?

5.1. Сметами учреждений образования, здравоохранения, органов государственного управления и т.п.

5.2. Индивидуальными и сводными

5.3. Сметами государственных и муниципальных органов

Доклады:

1. Сметно-бюджетное финансирование образовательных организаций МВД России.

2. Нарушения бюджетного законодательства, связанные с осуществлением расходов.

Объясните значение следующих терминов: нецелевое расходование, сметно-бюджетное финансирование, проектное финансирование.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-

ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49⁷.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е.

⁷ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Соотнесите понятия "расходы бюджетов" и "расходные обязательства". Какие существуют расходные обязательства?
2. Что такое дефицит бюджета? Какие виды источников финансирования дефицита бюджета вы знаете?
3. Дайте определение государственного долга. Назовите основания классификации государственного долга.
4. Что такое муниципальный долг? В чем отличия государственного и муниципального долга?
5. Дайте определение межбюджетных трансфертов.
6. Что такое дотация? В каких формах она может предоставляться?
7. Дайте определения субвенции и субсидии.
8. Особенности дотаций, субвенций и субсидий.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о целях, задачах, особенностях правового регулирования расходов, порядке их осуществления, а также возможных злоупотреблениях, связанных с расходованием государственных и муниципальных финансовых ресурсов.
2. Уяснить содержание, цели и задачи регулирования отношений, связанных с осуществлением расходов, роль и значение сметно-бюджетного финансирования.
3. Сформулировать проблемы, связанные с конкретизацией принципов осуществления государственных и муниципальных расходов.
4. Выяснить для себя место и значение расходов на содержание органов внутренних дел.

Тема № 8 «Финансово-правовые основы денежного обращения и валютного регулирования»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Понятие денежной системы и ее элементы.
2. Правовое регулирование денежного обращения.
3. Особенности правового регулирования наличного и безналичного денежного обращения.
4. Правила ведения кассовых операций.
5. Валютная система и валютное регулирование.
6. Понятие валютных операций и правила их ведения.
7. Формирование валютных резервов.
8. Валютный контроль.

Тесты:

1. Что понимается под денежным обращением?
 - 1.1. Совершение товарообменных операций с использованием денег
 - 1.2. Эмиссия денежных знаков и их обращение в законодательно установленных формах
 - 1.3. Движение денег в наличной и безналичной формах, обслуживающие законодательно определенные операции
2. Какой орган осуществляет денежно-кредитное регулирование в РФ?
 - 2.1. Министерство финансов РФ
 - 2.2. Центральный Банк РФ
 - 2.3. Правительство РФ
 - 2.4. Федеральное казначейство РФ
3. Что понимается под денежной системой РФ?
 - 3.1. Форма товарно-денежных отношений

- 3.2. Совокупность денежных знаков, находящихся в обращении
- 3.3. Форма организации денежного обращения в государстве
- 3.4. Правила проведения обмена валют
- 4. Что такое безналичное денежное обращение?
 - 4.1. Списание кредитной организацией определенной суммы со счета владельца на счет получателя
 - 4.2. Использование в качестве средства платежа денежных символов
 - 4.3. Переход от владельцев к получателям денежных символов в законодательно определенных формах
- 5. Что понимается под классической формой безналичного денежного обращения?
 - 5.1. Передача векселя
 - 5.2. Расчеты по кредитным картам
 - 5.3. Поручение владельца снять со счета в банке определенную денежную сумму и зачислить ее на счет получателя
- 6. На кого возложены обязанности по ведению кассовой книги?
 - 6.1. На главного бухгалтера
 - 6.2. На кассира
 - 6.3. На первого руководителя организации
- 7. Что такое валютный курс?
 - 7.1. Соотношение валют двух или более стран
 - 7.2. Спрос на иностранную валюту на валютных торгах
 - 7.3. Цена рубля, выраженная в иностранной валюте
- 8. Какие из названных операций относятся к валютным?
 - 8.1. Купля-продажа иностранной валюты за рубли
 - 8.2. Купля-продажа недвижимости за границей
 - 8.3. Купля-продажа золота в слитках
 - 8.4. Купля-продажа ценных бумаг в иностранной валюте на территории РФ
- 9. Что такое валютное регулирование?
 - 9.1. Деятельность государственных органов по регулированию внешнеторгового оборота
 - 9.2. Деятельность государственных органов по ограничению обращения иностранной валюты в РФ
 - 9.3. Деятельность Центробанка РФ, направленная на регламентирование порядка совершения валютных операций
- 10. Какие органы входят в систему органов валютного контроля?
 - 10.1. Государственная таможенная служба
 - 10.2. Центральный Банк РФ
 - 10.3. Министерство финансов РФ
 - 10.4. Правительство РФ

Доклады:

- 1. Правовой режим обращения драгоценных металлов и драгоценных

камней.

2. Актуальные проблемы валютного контроля в Российской Федерации.

Объясните значение следующих терминов: валюта, иностранная валюта, таможенный контроль, эмбарго, преференция, монетарная политика.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).
4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).
5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).
6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).
7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).
8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).
9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).
10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL :

http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килисханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49⁸.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Тема № 9 «Финансово-правовые основы банковской деятельности»

Образовательные цели: сформировать представление у обучающихся о предмете, методе и источниках финансового права; рассмотреть систему финансового права; довести до сведения обучающихся особенности финансовых правоотношений и состав их участников; способствовать формированию комплексного понимания обучающимися сущности и особенностей финансовых процессов на уровне государства.

Развивающие цели: способствовать развитию целостного восприятия системы российского права, формированию способности к изучению и анализу действующего законодательства в сфере нормативного регулирования финансовых правоотношений; способствовать развитию логического мышления при осуществлении профессиональной деятельности и повышению финансовой грамотности обучающихся.

⁸ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Воспитательные и личностно-формирующие цели: посредством аргументированного представления учебного материала сформировать убежденность обучающихся в том, что финансовое право является важнейшей отраслью российского права, нормы которой регулируют отношения, от которых в решающей степени зависят возможности прогрессивного социально-экономического развития государства, повышения уровня жизни всего общества; стимулирование активной познавательной деятельности и мотивации, способствование выработке у слушателей убежденности в важности освоения рассматриваемых вопросов для практической деятельности в должности предназначения.

Учебные вопросы:

1. Банковское право и его место в системе финансового права.
2. Права, обязанности и ответственность субъектов банковского права.
3. Банковская система и ее элементы.
4. Финансово-правовые отношения в банковской системе.
5. Правовое положение Центрального банка и коммерческих банков. Банковское регулирование и банковский надзор.
6. Финансово-правовые основы системы страхования вкладов физических лиц в банках.

Тесты:

1. Не является функцией Центробанка РФ:
 - а) Разработка и проведение единой государственной кредитно-денежной политики
 - б) Банковское регулирование и надзор за деятельностью кредитных организаций
 - в) Разработка бюджетной политики, обеспечение казначейского исполнения бюджета
2. К какому виду относятся операции по размещению банками временно свободных денежных средств?
 - а) Пассивные операции
 - б) Активные операции
 - в) Кредитные операции
3. Какой государственный орган осуществляет государственное регулирование банковского кредитования?
 - а) Федеральное казначейство РФ
 - б) Счетная палата РФ
 - в) Центральный Банк РФ

4. В каком случае может быть отозвана лицензия на осуществление банковских операций?

а) В случае привлечения к уголовной ответственности управляющего банком

б) В случае хронической задолженности банка по уплате налогов

в) В случае задержки начала осуществления банковских операций, предусмотренных лицензией, более чем на один год со дня ее выдачи

5. Что из перечисленного не относится к принципам кредитования?

а) Платность

б) Целевое использование

в) Безвозмездность

6. Какой орган осуществляет лицензирование деятельности кредитных организаций в Российской Федерации?

а) Федеральное казначейство РФ

б) Счетная палата РФ

в) Центральный Банк РФ

Доклады:

1. История развития банковской системы России и ее современное состояние.

2. Актуальные проблемы банковского регулирования в Российской Федерации.

Объясните значение следующих терминов: аудит, бухгалтерская отчетность, бухгалтерская документация, система страхования вкладов, кассовая операция.

Литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).

5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти

субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).

6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).

7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).

8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).

9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).

10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Килияханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49⁹.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

⁹ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

Вопросы для самостоятельной работы:

1. Дайте характеристику банковской системы России.
2. Правовое положение Банка России.
3. Виды банковских операций.
4. Порядок регистрации кредитных организаций.
5. Лицензирование банковской деятельности.
6. Перечислите надзорные функции Центрального банка.
7. На какой срок назначается Председатель ЦБ РФ?
8. Что такое банк и небанковская кредитная организация?
9. Перечислите банковские операции, осуществляемые кредитными организациями.
10. Контрольно-надзорные функции Центрального банка РФ.

Задания для самостоятельной работы по теме:

1. На основе изучения рекомендованного нормативного и учебного материала сформировать собственное представление о целях, задачах, особенностях правового регулирования банковской деятельности в России, роли Центрального банка в процессе регулирования.

2. Уяснить содержание, цели и задачи осуществления банковского надзора, особенности применения мер за нарушения банковского законодательства.

3. Сформулировать проблемы, связанные с банковским регулированием и банковским надзором.

4. Выяснить для себя место и значение нарушений действующего законодательства, связанных с банковской деятельностью.

VII. Методические указания по выполнению контрольных работ

7.1 Рекомендации и задания по выполнению контрольных работ

Выполнение контрольной работы предполагает получение теоретических знаний по вопросам, раскрывающим тему и приведенным в плане, а также приобретение практических навыков и умений, связанных с решением практических задач. Контрольные задания распределены по 10 вариантам, в каждом из которых дается теоретическое задание по одной из основных проблем финансового права, а также практическая задача (задание). Работу над контрольным заданием целесообразно осуществлять в такой последовательности:

Этап 1. Сосредоточившись, очень внимательно прочтите тему задания и вопросы, приведенные в плане. Особенность практически каждого задания в том, что для ответа на вопросы плана нужно анализировать, а не переписывать материал учебных пособий и нормативных документов.

Этап 2. Подберите литературу, рекомендованную в списке к каждому заданию, а возможно, - и другие источники, которые окажутся доступными и могут быть использованы при выполнении работы. Если за время, прошедшее после прослушивания установочных лекций и разработки предложенных методических материалов, принимаются нормативные акты, существенно изменяющие порядок исчисления и уплаты налогов, их необходимо изучить и использовать.

Этап 3. Из подобранных источников - учебных пособий и нормативных актов - выберите материал, который имеет непосредственное отношение к тем вопросам, которые перечислены в плане и на которые необходимо дать ответы. Изложите ответы по каждому из вопросов плана.

Этап 4. Прочитав условия задачи, выберите те статьи из нормативных актов, указанных в списке литературы, которые помогут вам ответить на вопросы, сформулированные в задаче. Проведите количественные расчеты. Если по ходу решения задачи важно учитывать различные условия, сформулируйте эти условия и приведите различные варианты решения в зависимости от этих условий. В то же время не загромождайте решение несущественными моментами или излишней информацией. Если в задаче требуется объяснить варианты, дайте объяснения с использованием конкретных статей и положений нормативных документов.

Содержание работы должно соответствовать плану.

Каждая контрольная работа должна содержать:

1. Титульный лист по установленной форме.
2. Оглавление с указанием страниц текста, на которых начинаются разделы, главы, параграфы.
3. Введение.
4. Основной текст, раскрывающий содержание работы
5. Заключение.
6. Список используемой литературы.

В работе может быть приложение.

Во введении определяется актуальность темы, её цели и задачи, объект и предмет исследования, теоретическая и практическая значимость, применяемые методы исследования.

Показателями актуальности темы служат: наличие теоретических проблем и пробелов в законодательстве по исследуемой теме.

Содержание контрольной работы раскрывается в основной её части.

В работе должны быть использованы новейшие: литература, законодательство, а также материалы юридической практики. Важно применять и нормы Конституции РФ, международного законодательства.

В заключении работы желательно изложить 2-3 основных вывода, сделанных автором в ходе работы. Это должны быть теоретические выводы и некоторые предложения по совершенствованию законодательства и правоприменительной деятельности.

Приложения к работе могут быть в виде различных и таблиц, схем и т.д. Но эти приложения должны носить аналитический характер.

Главным условием выполнения работы является анализ изученных источников и выражение своего отношения к ним. Это не должна быть компиляция текстовых фрагментов и научных источников, набор цитат. Не следует дословно цитировать содержание нормативного акта и материалов юридической практики.

В случае цитирования какого-либо источника оно должно быть точным, а цитата обязательно заключается в кавычки, на место пропущенных слов следует ставить многоточие, необходимо следить, чтобы сокращение не отразилось на смысле цитаты.

Текст следует излагать от первого лица множественного числа - «мы», «, по нашему мнению,», «на наш взгляд».

Название каждого раздела работы следует выделить в тексте. В процессе выполнения работы необходимо внимательно следить за выделением абзацев, новую мысль начинать с красной строки.

Содержание материала должно быть изложено доступным для восприятия читателя языком, не содержать орфографических и синтаксических ошибок, не должно быть использования не принятых сокращений слов.

С учетом замечаний научного руководителя в работу следует внести необходимые изменения и дополнения, а после этого оформить работу надлежащим образом.

Объем контрольной работы - должен составлять от 15 до 20 страниц текста, напечатанного через 1,5 интервала, 14 шрифтом Times New Roman. Сноски выполняются 12 шрифтом. Название разделов и параграфов следует фиксировать по центру. Текст печатается с абзацем 1,25. Введение, заключение и список литературы необходимо печатать с новой страницы.

В контрольной работе используется сплошная нумерация страниц в правом верхнем углу. Сноски оформляются постранично. Первой страницей

является титульный лист, который не нумеруется. Нумерация проставляется со второй страницы - оглавления работы.

В списке использованной литературы сначала указываются нормативные акты, затем научная и учебная литература, материалы юридической практики. Все источники указываются в определенной последовательности. Нормативные акты в списке должны располагаться по степени юридической силы и даты принятия. Научная и учебная литература располагается в алфавитном порядке. Материалы юридической практики - по степени юридической силы.

Руководитель знакомится с работой, определяет ее научный уровень, соблюдение требований по оформлению, дает письменный отзыв и засчитывает (не засчитывает) контрольную работу.

При несоблюдении обучающимся требований к научному уровню, содержанию и оформлению контрольных работ преподаватель возвращает ему контрольную работу для доработки и устранения недостатков.

Обучающиеся, не сдавшие контрольные работы или получившие «незачёт», не допускаются к основному зачету по учебной дисциплине.

Вариант 1.

Тема: Правовые основы финансовой деятельности государства.

Роль и задачи органов внутренних дел по защите финансовой системы Российской Федерации

План

1. Понятие финансовой деятельности государства, ее цели, принципы, формы и методы. Конституционные основы финансовой деятельности государства.
2. Финансовая система государства и ее основные элементы.
3. Органы, осуществляющие финансовую деятельность, их правовое положение и функции.
4. Органы внутренних дел как субъекты финансовых правоотношений. Роль и задачи ОВД по защите финансовой системы РФ.

Задание

Объясните, какие финансово-правовые нормы и методы используются в деятельности органов внутренних дел в целом и в подразделении, где вы проходите службу в частности.

Вариант 2.

Тема: Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации

План

1. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Конституционные основы бюджетного права.
2. Бюджетное устройство в Российской Федерации. Понятие бюджетной системы и принципы ее построения.
3. Состав доходов и расходов бюджетов. Порядок распределения доходов и расходов в бюджетной системе.
4. Задачи ОВД по защите государственных интересов в процессе формирования и исполнения бюджетов различных уровней.

Задание

Объясните, из каких источников формируются доходы, которые могут быть использованы для финансирования деятельности ОВД. Выберите из Федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год и закона о бюджете субъекта федерации, на территории которого вы проходите службу, данные о финансировании ОВД.

Вариант 3.

Тема: Бюджетный процесс в Российской Федерации и его финансово-правовая характеристика

План

1. Понятие бюджетного процесса и его субъекты. Принципы бюджетного процесса в РФ.
2. Составление проекта бюджета.
3. Рассмотрение принятия и утверждения закона о бюджете.
4. Исполнение бюджета, составление и утверждение отчета об исполнении бюджета.

Задание

Схематично отобразите систему органов, обладающих бюджетными полномочиями. На примере полномочий главных распорядителей бюджетных средств, распорядителей и получателей бюджетных средств объясните процесс распределению бюджетных средств в системе органов внутренних дел.

Вариант 4.

Тема: Правовой режим и социально-экономическое значение государственных внебюджетных и целевых бюджетных фондов

План

1. Понятие и структура государственных целевых фондов РФ. Цели и задачи построения системы государственных целевых фондов.

2. Состав и правовое положение социальных внебюджетных фондов в РФ. Источники формирования и направления использования средств внебюджетных фондов.

3. Состав и правовой режим формирования и использования средств целевых бюджетных фондов в РФ.

4. Внебюджетные фонды органов исполнительной власти и особенности правового регулирования формирования и использования их средств.

5. Государственный контроль за формированием использованием средств государственных целевых фондов. Роль ОВД в выявлении и предупреждении злоупотреблений в использовании средств целевых фондов.

Задание

Объясните, в формировании и использовании средств каких фондов и каким образом участвуют ОВД в РФ.

Вариант 5.

Тема: Правовое регулирование государственных доходов

План

1. Общая характеристика системы государственных доходов в Российской Федерации. Понятие и виды государственных доходов.

2. Налоговые источники доходов. Основные положения налогового права.

3. Виды налогов в Российской Федерации. Налоговая система и система налогообложения.

4. Роль ОВД в обеспечении формирования государственных доходов.

Задание

Изучив Федеральный закон о федеральном бюджете на текущий финансовый год и закон субъекта федерации, на территории которого вы проходите службу, о его бюджете, представьте информацию о налоговых источниках доходов бюджетов.

Вариант 6.

Тема: Финансово-правовой режим государственных расходов

План

1. Понятие и система расходов государства, их особенности. Основные принципы финансирования расходов государства.

2. Особенности финансирования расходов на государственное управление, социально-культурные мероприятия, обеспечение обороноспособности и правопорядка и др.

3. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты. Смета, ее содержание и виды.

Задание

На примере подразделения, в котором вы проходите службу, объясните, как осуществляется сметно-бюджетное финансирование деятельности ОВД.

Вариант 7.

***Тема: Правовые основы государственного кредита и страхования.
Обязательное страхование сотрудников ОВД***

План

1. Понятие и формы государственного кредита. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного кредита.
2. Государственный внутренних и внешний долг. Правовое регулирование осуществления государственных заимствований.
3. Понятие и организация страхования. Особенности, функции и фонды страхования. Государственное управление в сфере страхования.
4. Виды страхования. Обязательное страхование сотрудников ОВД.

Задание

Объясните, как осуществляется обязательное страхование сотрудников ОВД. Постройте схему, демонстрирующую процесс обязательного страхования сотрудников ОВД.

Вариант 8.

Тема: Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации

План

1. Понятие денежной системы РФ и ее основные элементы. Правовые основы регулирования денежного обращения.
2. Правовые основы обращения наличных денег. Эмиссия денег.
3. Правовые основы безналичного денежного обращения. Виды безналичного денежного обращения.
4. Правовое положение Центрального Банка и его функции по организации денежного обращения и расчетов.
5. Задачи ОВД по предупреждению правонарушений в сфере денежного обращения и расчетов.

Задание

Объясните, какими органами и какие меры могут приниматься по защите денежной системы РФ. Как вы понимаете роль ОВД в обеспечении стабильности национальной денежной единицы РФ?

Вариант 9.

Тема: Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации

План

1. Понятие валюты и валютных ценностей. Валюта РФ и иностранная валюта. Валютный курс.
2. Валютные операции, их виды и формы. Правовое регулирование осуществления валютных операций в РФ.
3. Понятие и направления валютного контроля. Органы, осуществляющие валютный контроль, и их полномочия.
4. Задачи ОВД по выявлению и предупреждения нарушений валютного законодательства.

Задание

С помощью схемы покажите систему органов, осуществляющих валютный контроль. Покажите место и объясните роль ОВД в выявлении и предупреждении нарушений валютного законодательства.

Вариант 10.

Тема: Финансовый контроль в Российской Федерации. Органы внутренних дел в системе финансового контроля

План

1. Понятие, цели и задачи финансового контроля. Содержание финансового контроля.
2. Виды финансового контроля и органы, его осуществляющие. Правовая регламентация деятельности органов, осуществляющих финансовый контроль.
3. Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля.
4. Взаимодействие служб по борьбе с организованной преступностью и с преступностью в сфере экономики с органами финансового контроля.

Задание

Объясните, какими органами финансового контроля может проводиться проверка финансовой деятельности органов внутренних дел.

VIII. Учебно-методическое обеспечение дисциплины

7.1. Рекомендуемая литература

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации. - М.: Юрид. лит., 2020. - 64 с.
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 г. № 2-ФКЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_17107/ (дата обращения: 10.03.2024).
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/ (дата обращения: 10.03.2024).
4. Налоговый кодекс Российской Федерации: часть первая от 31 июля 1998 г. и часть вторая от 5 августа 2000 г. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_180743/ (дата обращения: 10.03.2024).
5. Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 1999 г. № 184-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_14058/ (дата обращения: 10.03.2024).
6. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/ (дата обращения: 10.03.2024).
7. О Счетной палате Российской Федерации: федер. закон от 5 апреля 2013г. № 41-ФЗ. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/ (дата обращения: 10.03.2024).
8. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: федер. закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ. [Электронный ресурс]. URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/ (дата обращения: 17.03.2024).
9. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон: [принят Гос. Думой 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ] [Электронный ресурс]. URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/ (дата обращения: 10.03.2024).
10. Российская Федерация. Правительство. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: постановление Правительства от 30 июня 2004 г. № 329. [Электронный ресурс]. - URL : http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_48609/ (дата обращения: 10.03.2024).

Основная литература:

1. Финансовое право : учебник : доп. М-вом образ. РФ ; МВД РФ / под ред. И. Ш. Киясханова, Н. Д. Эриашвили. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. :

ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2007. - 479 с. - ISBN 978-5-238-01255-1 : 146-49¹⁰.

Дополнительная литература:

1. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Министерство образования и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачев. - Москва : Проспект, 2019. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-29140-3 : 600-00. - Текст : непосредственный.

2. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2018. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-26417-9 : 720-00.

3. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮУ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2017. - 648 с. - (Учебники МГЮА для бакалавров). - ISBN 978-5-392-23474-5 : 445-00.

4. Финансовое право : учебник для бакалавров : рек. УМО по юр. образ. вузов РФ / Грачева Е. Ю. ред. ; Мин. образ. и науки РФ ; МГЮИ им. О. Е. Кутафина (МГЮА) ; отв. ред. Е. Ю. Грачева. - Москва : Проспект, 2016. - 648 с. - (УЧ). - ISBN 978-5-392-20174-7 : 778-10.

¹⁰ Срок использования данных изданий продлен до 07.06.2027 года решением Методического совета института от 07.06.2022 г. протокол № 11.

Татьяна Николаевна Фоменко

Финансовое право

Для курсантов юридического факультета и слушателей факультета заочного обучения
по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность

Методические материалы

Пописано в печать Формат 60ч84 1/16

Бумага офсетная. Гарнитура Таймс Новая. Печать офсетная

Усл. печ. л.

Тираж экз. Заказ №

Воронежский институт МВД России
394065, Воронеж, просп. Патриотов, 53

Типография Воронежского института МВД России
394065, Воронеж, просп. Патриотов, 53