

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

Алтайский филиал

УТВЕРЖДЕНО

Решением Ученого совета Алтайского
филиала РАНХиГС

Протокол от «26» сентября 2023 г. №1

ОБРАЗОВАТЕЛЬНАЯ ПРОГРАММА ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

Экономика и цифровая трансформация

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.ДВ.01.01 Финансовое право

Магистратура

38.04.01 Экономика

Заочная форма обучения

Год набора - 2024

Барнаул, 2023 г.

Автор – составитель:

И.о. заведующего кафедрой

частного права, кандидат юридических наук, доцент, Минкина Наталья Ильинична

Старший преподаватель кафедры частного права,

Филиппова Надежда Александровна

И.о. заведующего кафедрой

частного права, кандидат юридических наук, доцент, Минкина Наталья Ильинична

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы	4
2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО	4
3. Содержание и структура дисциплины	5
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине	6
5. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины	18
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	19
6.1.Основная литература	19
6.2.Дополнительная литература.	20
6.3.Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы	20
6.4.Нормативные правовые акты.	20
6.5. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы	22
6.6. Иные источники.	23
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы	23

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

1.1. Дисциплина Б1.В.ДВ.01.01 «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента и(или) этапа компетенции	Наименование компонента компетенции
ПКс-5	Способен осуществлять подбор и анализ нормативных правовых документов, необходимых для обоснования управленческих решений в различных сферах деятельности, в том числе с использованием современных информационно-коммуникационных технологий	ПКс-5.1	Способен применять правовые знания при решении задач профессиональной направленности
ПКс-6	Способен разрабатывать и обосновывать управленческие решения, направленные на повышение эффективности бизнес-процессов и использования ресурсов	ПКс-6.1	Способен с точки зрения нормативных правовых актов обосновать управленческие решения в отношении бизнес-процессов или используемых ресурсов

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

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ трудовые или профессиональные действия	Код компонента компетенции	Результаты обучения
В/01.7 – Подготовка экономических обоснований для стратегических и оперативных планов развития организации	ПКс-5.1	На уровне знаний: нормативные правовые акты и их положения, регулирующие финансово-хозяйственную деятельность хозяйствующего субъекта/ведомства.
В/01.7 – Подготовка экономических обоснований для стратегических и оперативных планов развития организации	ПКс-6.1	На уровне умений: используя полученную информацию в ходе анализа нормативных актов, определяет перспективные направления развития хозяйствующего субъекта/ведомства или отдельных его бизнес-процессов.

2. Объем и место дисциплины в структуре ОП ВО

Общая трудоемкость дисциплины составляет – 2 З.Е., 72 академических часа.

Количество академических часов и соответствующих им астрономических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем, самостоятельную работу и контроль обучающихся:

	количество астрономических часов	количество соответствующих им академических часов
контактная работа с преподавателем	11,3	15
В том числе		
Лекции	4,5	6
Практические занятия	6,0	8
консул	0,8	1
Самостоятельная работа	39,8	53
Контроль	3,0	4

В качестве формы контроля предусмотрен зачет. Дисциплина изучается на 1-ом курсе обучения.

3. Содержание и структура дисциплины

Заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем (разделов)	Объем дисциплины (модуля), час.						Форма текущего контроля успеваемости промежуточной аттестации
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий				СР	
			Л/ ДОТ	ЛР/ ДОТ	ПЗ/ ДОТ	КСР		
Заочная форма обучения								
Раздел 1.	Общие положения финансового права	14	2		2		10	С, Д, РЗ, ТД
Раздел 2.	Бюджетное право как подотрасль финансового права России	14	2		2		10	С, Д, Т, АЮП, ДИ
Раздел 3.	Налоговое право как подотрасль финансового права России	12	2				10	С, АЮП,
Раздел 4.	Валютное право как подотрасль финансового права России	15			2		13	С, РЗ
Раздел 5.	Правовые основы денежного обращения в России	12			2		10	С, РЗ
Консультация		1				1		
Промежуточная аттестация		4				4		Зачет
Всего:		72	6		8	5	53	

Примечание: тестирование (Т), решение задач – (РЗ), доклады – (Д), сообщения – (С), анализ юридической практики – (АЮП), деловая игра – (ДИ), терминологический диктант – (ТД).

Содержание дисциплины

Раздел 1. Основные положения финансового права

Понятие «финансы» в экономической и юридической литературе. Финансовая система РФ. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Источники Финансового права Российской Федерации. Государственный финансовый контроль. Юридическая ответственность за нарушение финансово-правовых норм.

Раздел 2. Бюджетное право как подотрасль финансового права России

Бюджетное устройство: структура бюджетной системы и принципы построения бюджетной системы.

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

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

Бюджетный процесс: стадии и участники.

Государственные внебюджетные фонды.

Бюджетный контроль.

Раздел 3. Налоговое право как подотрасль финансового права России

Понятия и сущность налогов и сборов. Система налогов и сборов в России.

Источники налогового права. Принципы налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое положение участников налоговых правоотношений.

Правовые основы порядка установления налогов и сборов. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов. Элементы налогообложения. Налоговые льготы и налоговые вычеты. Специальные налоговые режимы.

Правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов. Взыскание налога, сбора, а также пеней, штрафа. Исполнение обязанности по уплате налога или сбора в особых случаях. Изменение срока уплаты налога и сбора, а также пени. Требование об уплате налогов и сборов. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм.

Общие положения о налоговом контроле. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах Российской Федерации. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

Раздел 4. Валютное право как подотрасль финансового права России

Объекты валютных операций. Резиденты и нерезиденты. Виды валютных операций. Ограничения в валютных правоотношениях. Валютное регулирование. Валютный контроль.

Раздел 5. Правовые основы денежного обращения в России

Организационно-правовые основы разработки и реализации Единой государственной денежно-кредитной политики РФ. Источники правового регулирования денежного обращения в Российской Федерации. Правовые аспекты наличного денежного обращения. Правовые формы безналичных расчетов. Национальная платежная система.

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

4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

Тема и/или раздел	Методы текущего контроля успеваемости
Общие положения финансового права	С, Д, РЗ, ТД
Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ	С, Д, Т, АЮП, ДИ
Налоговое право как подотрасль финансового права РФ	С, АЮП
Валютное право как подотрасль финансового права РФ	С, РЗ
Правовые основы денежного обращения в России	С, РЗ

Примечание: тестирование (Т), решение задач – (РЗ), доклады – (Д), сообщения – (С), анализ юридической практики – (АЮП), деловая игра – (ДИ), терминологический диктант – (ТД).

Зачет проводится с помощью метода устного ответа и собеседования по вопросам к зачету, изложенным в билете, и метода устного решения ситуационных задач, с последующим собеседованием по результатам решения.

Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Раздел 1. Основные положения финансового права

Сообщения и доклады студентов – это оценочное средство, при котором студент представляет публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской и научной темы.

При подготовке к докладу необходимо изучить нормативную и специальную литературу по вопросу. Обязательное использование судебной и административной практики.

Перечень сообщений:

1. Финансовая система Российской Федерации. Глобализация финансовой системы.
2. Понятие, цель и функции финансовой деятельности государства.
3. Органы, осуществляющие финансовую деятельность.
4. Основные принципы финансовой деятельности государства. Средства финансовой деятельности государства. Методы финансовой деятельности государства.
5. Полномочия законодательных органов в области финансовой деятельности. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансовой деятельности. Судебные органы как участники финансовой деятельности.
6. Роль Министерства финансов РФ и Центрального банка РФ в осуществлении финансовой деятельности государства.

Примерный перечень докладов:

1. Принцип федерализма в финансовом праве
2. Принцип публичности в финансовом праве
3. Принцип единства финансовой политики в финансовом праве
4. Принцип законности в финансовой деятельности государства и муниципальных образований

Решение ситуационных задач (кейс-задания) - проблемное задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

Алгоритм решения задач включает в себя следующие этапы: 1) изучение конкретной ситуации (отношения), требующей правового обоснования или решения; 2) правовая оценка или квалификация этой ситуации (отношения); 3) поиск соответствующих нормативных актов и судебной практики; 4) толкование правовых норм, подлежащих применению; 5) принятие решения, разрешающего конкретную заданную ситуацию; 6) обоснование принятого решения, его формулирование в письменном виде; 7) проецирование решения на реальную действительность, прогнозирование процесса его исполнения, достижения тех целей, ради которых оно принималось.

Примеры ситуационных задач:

1. Бюджетным кодексом Российской Федерации установлены два взаимоисключающих принципа - принцип самостоятельности бюджетов и принцип единства бюджетной системы. Попробуйте дать ответ на вопрос о том, какой из принципов является приоритетным в бюджетной системе Российской Федерации. При ответе необходимо проанализировать содержание соответствующих статей БК РФ.

2. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно? Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления?

Терминологический диктант – это способ проверки степени овладения категориальным аппаратом учебного модуля.

Раздел 2. Бюджетное право как подотрасль финансового права России

Перечень сообщений:

1. Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов в Российской Федерации. Федеральный, региональный и местный бюджет как правовой акт.
2. Понятие бюджетного права и бюджетных правоотношений. Понятие и виды бюджетных норм. Действие бюджетных норм. Источники бюджетного права и бюджетное законодательство. Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений.
3. Понятие бюджетного устройства РФ. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетной системы РФ. Сущность и состав бюджетной классификации РФ.
4. Дефицит и профицит бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Источники внутреннего и внешнего финансирования бюджета.
5. Правовой режим целевых бюджетных фондов.
6. Понятие, стадии и принципы бюджетного процесса.
7. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
8. Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Субъекты финансово-правовых отношений в области государственного и муниципального кредита.
9. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Отражение государственного и муниципального долга в бюджете. Методы управления государственным долгом.
10. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов.

Примерный перечень докладов:

1. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и Западно-Европейских стран (например, Германии, Великобритании, Франции, Италии);
2. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и Восточно-Европейских стран (например, Польши, Венгрии, Чехии, Словакии);
3. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и Скандинавских стран (например, Финляндии, Швеции, Норвегии);
4. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и Прибалтийских стран (например, Латвии, Литвы, Эстонии);
5. Бюджетные правоотношения Российской Федерации с другими государствами СНГ (например, Казахстана, Украины, Белоруссии, Армении);
6. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и Азиатских стран (например, Китая, Индии, Японии, Южной Кореи);
7. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и стран Северной Америки (например, США, Канады, Мексики);
8. Бюджетные правоотношения Российской Федерации и стран социалистического направления развития (например, Куба, Венесуэла, Северная Корея).

Тестирование - это оценочное средство, направленное на оценку владения терминологическим аппаратом и конкретными профессиональными знаниями.

1. Под бюджетом понимается:
 - 1) бюджеты всех уровней;
 - 2) классификация расходов и доходов государства;
 - 3) форма образования и расходования фондов денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач функций государства и местного самоуправления.

Примерный перечень тестов:

1. Бюджетный процесс — это:
 - 1) деятельность органов бюджетного контроля и надзора по выявлению бюджетных правонарушений и взысканию причиненного ущерба;
 - 2) деятельность органов государственной власти и местного самоуправления и участников бюджетного процесса, регламентированная бюджетным законодательством, по составлению, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджетов, а также контролю за составлением, рассмотрением и исполнением бюджетов;
 - 3) деятельность органов местного самоуправления по контролю за формированием, расходованием и использованием фондов денежных средств.
2. Правовая форма отчета об исполнении бюджета Российской Федерации:
 - 1) классификация доходов государства;
 - 2) бюджетная роспись;
 - 3) федеральный закон.
3. Бюджетный год начинается:
 - 1) с 1 января;
 - 2) с момента утверждения закона о бюджете;
 - 3) с 26 августа.
4. Профицит бюджета — это:
 - 1) превышение доходов бюджета над расходами бюджета;
 - 2) превышение расходов бюджета над доходами бюджета;
 - 3) средства Стабилизационного фонда.
5. Государственная Дума рассматривает проект Федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год:
 - 1) в трех чтениях;
 - 2) в четырех чтениях;
 - 3) до преодоления всех разногласий с Правительством РФ.
6. Субъектами бюджетных отношений не являются:
 - 1) Президент Российской Федерации;
 - 2) субъекты Российской Федерации;
 - 3) граждане;
 - 4) Правительство Российской Федерации;
 - 5) Министерство обороны РФ.
7. Доходы бюджета — это:
 - 1) налоговые и неналоговые доходы, а также безвозмездные безвозвратные перечисления;
 - 2) налоги, добровольные платежи в бюджет и выморочное имущество;
 - 3) налоги и сборы.
8. В Российской Федерации бюджетная система включает в себя:
 - 1) бюджет РФ и бюджеты субъектов РФ;
 - 2) государственный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов;
 - 3) бюджеты Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и бюджеты государственных внебюджетных фондов.

9. Консолидированный бюджет Российской Федерации — это:
- 1) форма расходования средств бюджета в случае непринятия бюджета к началу года;
 - 2) свод консолидированных бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ;
 - 3) финансовая помощь, предоставляемая бюджетам субъектов РФ.
10. Принцип достоверности бюджета означает:
- 1) надежность показателей прогноза социально-экономического развития территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета;
 - 2) покрытие объема предусмотренных в бюджете расходов осуществляется планируемыми в нем доходами;
 - 3) достижение заданных результатов должно происходить за счет использования наименьших затрат из бюджета.
11. Бюджетное послание Президента РФ направляется Федеральному Собранию РФ:
- 1) до 25 декабря;
 - 2) одновременно с представлением закона о бюджете на следующий год;
 - 3) не позднее марта года, предшествующего очередному финансовому году.
12. Составление проекта федерального бюджета возлагается на:
- 1) Государственную Думу РФ с участием Счетной палаты РФ;
 - 2) Правительство РФ;
 - 3) Президента РФ;
 - 4) Федеральное Казначейство.
13. Проект бюджета на очередной финансовый год представляется Государственной Думе:
- 1) одновременно с представлением бюджетного послания Президента Федеральному Собранию;
 - 2) не позднее 1 июня текущего финансового года;
 - 3) не позднее 26 августа текущего финансового года;
 - 4) до 15 мая текущего финансового года.
14. Завершение исполнения бюджета происходит:
- 1) 31 декабря;
 - 2) 25 декабря;
 - 3) в момент принятия закона о бюджете на следующий год.

Анализ юридической практики – представляет собой аналитическое задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

Составьте обзоры судебной практики:

- «Нецелевое использование бюджетных средств»
- «Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита
- «Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом»
- «Нарушение условий предоставления бюджетного кредита»

Обзор судебной практики должен содержать не менее пяти решений, вынесенных в последние три года.

Деловая (ролевая игра) – это оценочное средство, при котором совместная деятельность группы обучающихся и преподавателя под управлением преподавателя с целью решения учебных и профессионально-ориентированных задач путем игрового моделирования реальной проблемной ситуации. Позволяет оценивать умение анализировать и решать типичные профессиональные задачи.

Деловая игра «Рассмотрение и утверждение местного бюджета».

Аудитория подразделяется на группы. Первая группа разрабатывает проект бюджета муниципального образования по доходам и расходам, проект текста бюджетного послания, обоснования к проекту бюджета и проект решения об утверждении местного бюджета. В эту группу входят избранный студентами глава администрации, который назначает затем своих заместителей и руководителя финансового органа, а также специалисты по подготовке проекта бюджета. Эта группа организует работу по подготовке местного бюджета. В этих целях глава администрации принимает распоряжение о подготовке проекта местного бюджета. Вторая группа состоит из руководителей бюджетных учреждений и хозяйственных предприятий, организаций, находящихся в составе муниципальной собственности. Руководители этих подразделений готовят соответственно предложения по доходной и расходной статьям бюджета на основании распоряжения главы администрации и направляют их в финансовый орган в сроки, указанные в распоряжении главы администрации. Третья группа состоит из председателя постоянной комиссии или комитета представительного органа местного самоуправления по бюджету, финансам и налогам и председателей отраслевых комитетов, а также из депутатов представительного органа, специалистов в области бюджетного и налогового законодательства. Эта группа готовит заключение на проект бюджета. Подготовленный проект бюджета первая и вторая группы обсуждают вначале на заседании администрации. После обсуждения проект бюджета и послание главы администрации передается на рассмотрение всей группы студентов, выполняющей роль депутатов представительного органа. Далее проигрывается ситуация обсуждения проекта бюджета на заседаниях комитетов представительного органа. Студенты готовят заключения и передают их в головной комитет, то есть в комитет по бюджету, финансам и налогам. Кроме заключений, формируются письменные поправки с обоснованием по каждому вопросу. Все подготовленные документы вручаются студентам группы (обмен документами) за 3-4 дня до практического занятия и согласовываются с преподавателем. Затем вопрос рассматривается на заседании представительного органа, сформированного из числа студентов группы. Для ведения заседания избираются рабочие органы и председатель представительного органа, устанавливается регламент и порядок ведения заседания.

Раздел 3. Налоговое право как подотрасль финансового права России

Перечень сообщений:

1. Система налогов и сборов в России.
2. Источники налогового права.
3. Принципы налогового права.
4. Правовое положение участников налоговых правоотношений.
5. Правовые основы порядка установления налогов и сборов.
6. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов.
7. Налоговые льготы и налоговые вычеты.
8. Специальные налоговые режимы.
9. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов.
10. Общие положения о налоговом контроле.

Анализ юридической практики – представляет собой аналитическое задание, в котором обучающемуся предлагают осмыслить реальную профессионально-

ориентированную ситуацию, необходимую для решения данной проблемы.

Составьте обзоры судебной практики:

1. Обжалование акта налоговой проверки.
2. Особенности исчисления налога налоговыми агентами. Порядок и сроки уплаты налога налоговыми агентами (Статья 226 Налогового кодекса Российской Федерации).
3. Обзор правовых позиций, отраженных в судебных актах Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации, принятых в первом, втором, третьем, четвертом кварталах 2020 года по вопросам налогообложения.
4. Обзор правовых позиций, отраженных в судебных актах Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации, принятых в первом, втором кварталах 2021 года по вопросам налогообложения.

Раздел 4. Валютное право как подотрасль финансового права России

Перечень сообщений:

1. Объекты валютных операций.
2. Резиденты и нерезиденты.
3. Виды валютных операций.
4. Ограничения в валютных правоотношениях.
5. Валютное регулирование.
6. Валютный контроль.

Пример ситуационной задачи:

1. В кассе магазина у Иванова отказались принять 100 руб., т.к. купюра была склеена из двух разных купюр по 100 руб. Он обратился в банк, но там ему тоже отказали. Правомерен ли отказ банка и магазина? Как и где Иванов может поменять купюру и сколько получить в денежном выражении? Как изменится ваш ответ, если купюра окажется склеенной их одной, а не из двух купюр?

Раздел 5. Правовые основы денежного обращения в России

Перечень сообщений:

1. Банки и небанковские кредитные организации. Банковская лицензия. Виды небанковских кредитных организаций.
2. Полномочия Банка России в отношениях с кредитными организациями РФ, а также с филиалами и представительствами иностранных банков в РФ.
3. Ответственность за нарушение банковского законодательства.
4. Понятие, роль и функции денег. Понятие денежной системы РФ, ее элементы.
5. Денежная реформа, деноминация, девальвация и другие методы регулирования денежного обращения. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления.
6. Правила ведения кассовых операций.
7. Формы безналичных расчетов.
8. Национальная платежная система.

Примеры ситуационных задач:

1. Проанализируйте нормы КоАП РФ и ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и(или) расчетов с использованием платежных карт» от 22.05.2003. Назовите виды нарушений порядка осуществления операций с наличными денежными средствами и меры ответственности за их совершение.
2. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ (Банк России) в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за

долги Правительства РФ, а Правительство РФ - за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Оцените ситуацию.

3. Банк России при проверке деятельности ООО «Коммерческий банк «Свирель» выявил факт проведения банковской операции, на которую у КБ ООО «Свирель» не было банковской лицензии. Какие меры полномочен применить ЦБ РФ к банку?

Оценочные материалы промежуточной аттестации

Код компетенции	Наименование компетенции	Код компонента компетенции	Наименование компонента компетенции
ПКс-5	Способен осуществлять подбор и анализ нормативных правовых документов, необходимых для обоснования управленческих решений в различных сферах деятельности, в том числе с использованием современных информационно-коммуникационных технологий	ПКс-5.1	Способен применять правовые знания при решении задач профессиональной направленности
ПКс-6	Способен разрабатывать и обосновывать управленческие решения, направленные на повышение эффективности бизнес-процессов и использования ресурсов	ПКс-6.1	Способен с точки зрения нормативных правовых актов обосновать управленческие решения в отношении бизнес-процессов или используемых ресурсов

Компонент компетенции	Индикатор оценивания	Критерий оценивания
ПКс – 5.1	Знает нормативные правовые документы, регулирующие вопросы финансового, трудового права. Умеет организовывать и вести эффективную систему сбора, регистрации обобщения и систематизации правовой информации с использованием современных информационных технологий	Знание факторов внешней и внутренней предпринимательской среды и умение их анализировать
ПКс – 6.1	Знает нормативные правовые документы, регулирующие вопросы финансового и (или) трудового права, влияющие на эффективность бизнес-процессов и использования ресурсов. Умеет организовывать и вести эффективную систему сбора, регистрации обобщения и систематизации правовой информации с использованием современных информационных технологий На основе собранной информации выбирает наиболее приемлемые варианты изменений состояния хозяйствующего субъекта/ведомства, повышающие эффективность бизнес-процессов и использования его ресурсов	Понимание и правильное применение резонно подобранных нормативно-правовых актов в различных социально-экономических ситуациях в профессиональной сфере

Типовые оценочные материалы промежуточной аттестации**Вопросы для подготовки к зачету**

1. Финансовая система Российской Федерации. Глобализация финансовой системы.
2. Понятие, цель и функции финансовой деятельности государства.
3. Органы, осуществляющие финансовую деятельность.
4. Основные принципы финансовой деятельности государства. Средства финансовой деятельности государства. Методы финансовой деятельности государства.
5. Полномочия законодательных органов в области финансовой деятельности. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансовой деятельности. Судебные органы как участники финансовой деятельности.
6. Роль Министерства финансов РФ и Центрального банка РФ в осуществлении финансовой деятельности государства.
7. Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Методы правового регулирования финансового права. Влияние экономической политики государства на метод правового регулирования финансового права.
8. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права.
9. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права.
10. Источники финансового права. Финансовое законодательство.
11. Понятие и особенности финансово-правовых норм. Структура финансово-правовой нормы. Виды финансово-правовых норм. Действие финансово-правовых норм во времени, в пространстве и по кругу лиц.
12. Понятие и признаки финансово-правовых отношений. Структура финансово-правовых отношений. Основания возникновения, изменение и прекращение финансовых правоотношений. Классификация финансово-правовых отношений.
13. Субъекты финансового права и финансово-правовых отношений. Защита прав субъектов финансово-правовых отношений.
14. Понятие и значение финансового контроля. Принципы финансового контроля, отражающие его сущность. Виды финансового контроля. Формы финансового контроля.
15. Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Значение акта ревизии. Права и обязанности ревизора.
16. Правовой статус Счетной палаты РФ.
17. Правовое положение федеральных служб как субъектов государственного финансового контроля.
18. Финансовый мониторинг в Российской Федерации.
19. Микрофинансовая деятельность и микрофинансовые организации.
20. Проведение внутрихозяйственного контроля. Правовое положение главного бухгалтера организации. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.
21. Аудиторский (независимый) контроль. Саморегулируемые организации аудиторов. Стандарты аудита. Обязательный аудиторский контроль. Значение аудиторского заключения.
22. Понятие, содержание и виды финансово-правовой ответственности.
23. Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов в Российской Федерации. Федеральный, региональный и местный бюджет как правовой акт.
24. Понятие бюджетного права и бюджетных правоотношений. Понятие и виды бюджетных норм. Действие бюджетных норм. Источники бюджетного права и бюджетное законодательство. Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений.

25. Понятие бюджетного устройства РФ. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетной системы РФ. Сущность и состав бюджетной классификации РФ.
26. Дефицит и профицит бюджета. Правовой режим дефицита бюджета. Источники внутреннего и внешнего финансирования бюджета.
27. Правовой режим целевых бюджетных фондов.
28. Понятие, стадии и принципы бюджетного процесса.
29. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
30. Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Субъекты финансово-правовых отношений в области государственного и муниципального кредита.
31. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Отражение государственного и муниципального долга в бюджете. Методы управления государственным долгом.
32. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов.
33. Сметно-бюджетное финансирование казенных учреждений. Расходы казенных учреждений. Особенности финансирования бюджетных и автономных учреждений. Особенности предоставления субсидий и бюджетных инвестиций. План финансово-хозяйственной деятельности бюджетных и автономных учреждений. Внебюджетные средства государственных и муниципальных учреждений.
34. Понятие и значение государственных внебюджетных фондов. Правовая основа формирования и использования внебюджетных фондов.
35. Система налогового права.
36. Понятие и виды налоговых правоотношений, их субъекты, объект, содержание, особенности.
37. Характеристика субъектов налоговых правоотношений.
38. Характеристика элементов налогообложения.
39. Общая характеристика объекта налогообложения.
40. Налоговый период. Порядок исчисления налогов.
41. Общая характеристика налоговой тайны.
42. Налоговый учет.
43. Взыскание налога, сбора, а также пени за счет денежных средств или иного имущества юридического лица.
44. Общая характеристика федеральных налогов и сборов.
45. Общая характеристика региональных налогов.
46. Понятие и значение налогового контроля, его формы.
47. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках Российской Федерации.
48. Понятие, значение и виды обязательного Социального фонда России (Фонда пенсионного и социального страхования России). Обязательное медицинское страхование в Российской Федерации.
49. Понятие, принципы банковского кредитования. Договор займа и кредита. Способы обеспечения банковского кредита. Отличие банковского кредита от государственного и бюджетного.
50. Понятие банковской деятельности. Виды банковских операций. Виды банковского кредитования. Значение института кредитных историй.
51. Структура банковской системы Российской Федерации.
52. Цели, задачи и функции Центрального Банка. Центральный Банк РФ как хозяйствующий субъект и орган государственного управления денежно-кредитной системой. Имущественный режим Центрального Банка России. Структура ЦБ РФ. Органы управления Центральным Банком России.
53. Банки и небанковские кредитные организации. Банковская лицензия. Виды небанковских кредитных организаций.

54. Полномочия Банка России в отношениях с кредитными организациями РФ, а также с филиалами и представительствами иностранных банков в РФ.
55. Ответственность за нарушение банковского законодательства.
56. Понятие, роль и функции денег. Понятие денежной системы РФ, ее элементы.
57. Денежная реформа, деноминация, девальвация и другие методы регулирования денежного обращения. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления.
58. Правила ведения кассовых операций.
59. Национальная платежная система.
60. Валютное регулирование в Российской Федерации. Органы и агенты валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Примеры ситуационных задач

1. Счетная палата РФ проверила финансово-хозяйственную деятельность Центра по реабилитации детей-инвалидов. При этом было обнаружено, что часть средств, выделенных Центру по смете на закупку продуктов питания, была использована на приобретение инвалидных колясок. Счетная палата направила руководству Центра представление с требованием вернуть в бюджет средства, израсходованные не по целевому назначению. Аналогичное уведомление было направлено Счетной палатой в Минфин РФ. Руководство Центра объяснило свои действия тем, что Центром была получена большая партия продовольствия в качестве гуманитарной помощи, что позволило использовать часть выделенных бюджетных средств на закупку крайне необходимого для Центра оборудования. Какое расходование бюджетных средств расценивается как нецелевое? Какие меры ответственности предусматриваются законодательством за нецелевое использование бюджетных средств? Какое решение должно быть принято Минфином РФ?

2. Аудиторская фирма «Аудит-Консалтинг» заключила с ОАО «Мебель» следующие договоры: на проведение аудиторской проверки с целью подтверждения достоверности финансовой отчетности и на осуществление посреднических операций по реализации продукции данного предприятия. Оцените правомерность данной ситуации.

3. Аудиторская фирма заключила договор на проведение аудиторской проверки с ОАО «Сигнал», директор которого приходится отцом ведущего аудитора фирмы, участвующего в проверке. Оцените правомерность ситуации.

4. Предприятие «Викар» арендует федеральное недвижимое имущество. Определите вид дохода, поступающий от аренды, и уровень бюджетной системы, в который они будут зачислены.

5. Средства, полученные муниципальным образованием в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, а также штрафные санкции за нарушение налогового законодательства, были учтены как неналоговые доходы местного бюджета. Правомерны ли действия органов местного самоуправления?

6. В результате сильного урагана и проливных дождей в некоторых сельских районах вышла из строя сельскохозяйственная техника. Исполнительный орган власти субъекта РФ, в состав которого входят указанные районы, обратился в Министерство финансов РФ с просьбой выделить ему бюджетный кредит для ремонта сельхозоборудования, пришедшего в негодность, и закупки нового. Из федерального бюджета был выделен бюджетный кредит сроком на шесть месяцев. Однако по наступлении срока платежа бюджетный кредит не был погашен в связи с недостаточностью собственных средств в бюджете субъекта РФ. Оцените правомерность ситуации. Укажите, какие меры ответственности могут быть приняты к субъекту РФ. За счет каких средств будет погашен бюджетный кредит?

7. Между Министерством сельского хозяйства субъекта РФ и ОАО «Зерносовхоз» был заключен договор целевого кредитования за счет средств соответствующего бюджета

сроком на 6 месяцев. Бюджетные средства не были возвращены в срок заемщиком. По материалам проверки, проведенной Министерством финансов субъекта РФ, выяснилось, что бюджетные средства были использованы не по целевому назначению. По представлению Министерства финансов субъекта РФ с ОАО «Зерносовхоз» были взысканы в бесспорном порядке суммы целевого кредита и проценты за пользование указанным кредитом, рассчитанные в соответствии со ст.395 ГК РФ. Кроме того, на руководителя ОАО «Зерносовхоз» был наложен административный штраф. Оцените правомерность действий Министерства финансов РФ.

8. Администрацией Заозерского района был объявлен заем денежных средств и выпущены процентные облигации займа. Размещение облигаций предполагалось среди физических лиц, в том числе в обязательном порядке работников бюджетных учреждений в счет задолженности по зарплате перед ними. Проанализируйте правомерность действий администрации.

9. Правительство РФ привлекло несколько внешних займов на сумму, превышающую установленный законом о федеральном бюджете размер государственных внешних заимствований на очередной год. По истечении восьми месяцев Правительство РФ внесло в Государственную Думу проект закона об увеличении объема внешних заимствований на указанный год. В каком порядке рассматривается и утверждается программа государственных внешних заимствований? Вправе ли Правительство РФ осуществлять внешние заимствования, не включенные в программу государственных внешних заимствований?

10. Сидоров, житель г. Барнаула, находясь в отпуске на отдыхе в г. Сочи, сломал руку. Обратившись в местную поликлинику, он предъявил полис, однако ему отказали в медицинской помощи на том основании, что полис выдан страховой компанией г. Барнаула, и в г. Сочи он недействителен. Дайте правовую оценку ситуации.

11. ОАО страховая компания «СК-Фараон» заключило договор обязательного государственного страхования жизни и здоровья военнослужащих в/ч 25346 с Министерством Обороны РФ сроком на два года. Военнослужащий в/ч 25346 во время прохождения действительной военной службы получил ранение, и впоследствии МО РФ обратилось к «СК-Фараон» с требованием выплатить страховку военнослужащему, на что получило отказ. МО РФ обратилось в арбитражный суд с иском о взыскании задолженности с «СК-Фараон». Решите дело по существу.

12. Гражданка Иванова сдала свою норковую шубу в ломбард в качестве залога для получения ссуды. Представители ломбарда при расчете с ней выдали квитанцию. Гражданка Иванова стала требовать выдачи чека, так как она знала, что в соответствии с Законом «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» на всех юридических лиц и индивидуальных предпринимателей возложена обязанность при осуществлении денежных расчетов с населением применять контрольно-кассовые машины. Правомерны ли требования гражданки Ивановой?

13. Гражданин Иванов, являясь резидентом РФ, отправляясь за границу на отдых, взял 2500 долларов США. При прохождении таможенного контроля сотрудник таможенной службы потребовал от Иванова таможенную декларацию. Правомерны ли требования сотрудника таможенной службы и в каких случаях вывозимая иностранная валюта подлежит декларированию? Как будет решена задача, если гражданин решит вывезти 20 тыс. долларов США?

14. В соответствии с решением Совета директоров ЦБ РФ (Банк России) в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ - за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов. Оцените ситуацию.

15. Правление коммерческого банка «Конто» не представило в установленный срок Центральному банку Российской Федерации бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-й раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка Российской Федерации. Какие меры воздействия вправе применить Центральный банк Российской Федерации в данном случае?

16. По договору поставки кондитерская фабрика получила от маслозавода сырье для производства кондитерских изделий, и поставило их в магазин. В бюджет кондитерская фабрика уплатила налоги, а страховые взносы в государственные внебюджетные фонды. Своим работникам фабрика выплатила заработную плату, а банку возвратила кредит и уплатила проценту по нему. Какие из взаимоотношений с кондитерской фабрики с субъектами являются финансово-правовыми?

17. В субъекте РФ был издан нормативный правовой акт, согласно которому штрафы от деятельности одной из областных инспекций зачисляются в областной бюджет с последующим расходованием на нужды самой инспекции. Какой принцип бюджетной системы нарушен?

18. Руководитель предприятия пригласил аудиторскую фирму для проверки финансово-хозяйственной деятельности служб и подразделений своей организации. В проекте договора он поручил аудиторам проверить правильность взыскания налоговыми службами налоговых платежей. Кроме этого указал на необходимость провести инвентаризацию складского хозяйства, изучить работу отдела кадров по повышению профессионального мастерства работников администрации. В конечном счете, потребовал определить качество бухгалтерского учета и отчетности, подтвердить законность своих приказов и установить причины и условия нарушения финансовой и трудовой дисциплины на предприятии. Аудиторы не согласились выполнить некоторые распоряжение руководителя. Укажите, какие из них? Обоснуйте свое решение нормами права. Назовите функции и задачи аудиторской проверки. Назовите правовую форму акта аудиторской проверки.

19. Следователь СК РФ запросил в банке справку о наличии в данной кредитной организации вклада гражданина Н. и о сумме средств во вкладе в связи с расследованием уголовного дела, а также справку о наличии в данном банке счета юридического лица в порядке проверки информации для последующего возбуждения уголовного дела. Банк отказал в выдаче таких справок, ссылаясь на требования банковской тайны. Оцените ситуацию.

20. Вправе ли гражданин РФ, постоянно проживающий на территории РФ подарить своей супруге валютные ценности либо составить завещать супруге иностранную валюту?

21. Вправе ли гражданин РФ приобретать у другого физического лица иностранную валюту на территории РФ? Если нет, то назовите правовые последствия.

Шкала оценивания (зачет)

Описание шкалы	Оценка на зачете
У обучающегося сформированы знания, умения и навыки, включенные в соответствующий этап освоения компетенций, он глубоко и полно освещает теоретические, методологические и практические аспекты вопроса, может проявлять творческий подход к его изложению и демонстрировать дискуссионность проблематики, а также достаточно глубоко и полно раскрывает дополнительные вопросы. Этапы компетенций, предусмотренные рабочей программой, сформированы. Свободное владение материалом. Достаточный уровень знакомства со специальной научной литературой. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы. Обучающийся не затрудняется с ответами при видоизменении заданий, правильно обосновывает принятые решения, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических задач.	«зачтено»

Описание шкалы	Оценка на зачете
Ставится, если обучающийся не знает и не понимает сущности вопросов и предлагаемых задач. Этапы компетенций, предусмотренные рабочей программой, не сформированы. Недостаточный уровень усвоения понятийного аппарата и наличие фрагментарных знаний по программному материалу дисциплины, обучающийся допускает существенные ошибки, неуверенно, с большими затруднениями решает практические задачи или не справляется с ними самостоятельно. Отсутствие минимально допустимого уровня в самостоятельном решении практических задач. Практические навыки профессиональной деятельности сформированы в недостаточном объеме	«не зачтено»

5. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

5.1. Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям

Подготовка к практическому занятию начинается с тщательного ознакомления с условиями предстоящей работы, определившись с проблемой, привлекающей наибольшее внимание, следует обратиться к рекомендуемой литературе.

Для полноценной подготовки к практическому занятию чтения учебника крайне недостаточно – в учебных пособиях излагаются только принципиальные основы, в то время как в монографиях и статьях на ту или иную тему поднимаемый вопрос рассматривается с разных ракурсов или ракурса одного, но в любом случае достаточно подробно и глубоко.

Тем не менее, для того, чтобы должным образом сориентироваться в сути задания, сначала следует ознакомиться с соответствующим текстом учебника – вне зависимости от того, предусмотрена ли лекция в дополнение к данному занятию или нет. Оценив задание, выбрав тот или иной сюжет, и подобрав соответствующую литературу, можно приступать собственно к подготовке к занятию.

Работа над литературой, статья ли это или монография, состоит из трёх этапов – чтения работы, её конспектирования, заключительного обобщения сути изучаемой работы.

Цель семинарских занятий заключается в ознакомлении обучающихся с различными подходами к исследованию проблемных вопросов предпринимательского права. Подготовка к практическим занятиям предполагает проработку ответов на вопросы, предложенные в каждой теме каждого раздела настоящей рабочей программы дисциплины, а также выработку навыков работы с научной юридической литературой и библиографией, справочниками, справочно-правовыми базами.

Критерии оценки опроса

Параметр	От 2 до 5 баллов
материал освоен студентом в полном объеме, легко ориентируется в материале, полно и аргументировано отвечает на дополнительные вопросы, излагает материал логически последовательно, делает самостоятельные выводы, умозаключения, демонстрирует кругозор, использует материал из дополнительных источников. Речь характеризуется эмоциональной выразительностью, четкой дикцией, стилистической и орфоэпической грамотностью.	«5» Отлично
по своим характеристикам ответ студента соответствует характеристикам отличного ответа, но студент может испытывать некоторые затруднения в ответах на дополнительные вопросы, допускать некоторые погрешности в речи.	«4» Хорошо
студент испытывал трудности в ответе, его структурировании. Не может ответить на дополнительные вопросы по заданному вопросу. Материал излагает не последовательно, не устанавливает логические связи, затрудняется в формулировке выводов.	«3» удовлетворительно
студент не может ответить на поставленный вопрос	«2» неудовлетворительно

Критерии оценивания тестовых заданий

Количество правильных ответов теста (%)	0-60%	61-79%	80-90%	91-100%
Оценка по 5-ти бальной шкале	2	3	4	5

5.2. Методические рекомендации по решению ситуационных задач и кейс-заданий

Прежде чем приступить к ответам на поставленные в ситуационных задачах и кейс-заданиях вопросы, необходимо изучить соответствующие разделы учебников, комментариев к законам, определить и исследовать относящиеся к данной теме нормативные акты, подобрать научную литературу. Не следует ограничиваться рекомендованной научной литературой и нормативными актами, поскольку их перечень, как правило, является приблизительным.

При подборке необходимого материала полезно использовать электронные информационно-справочные правовые системы типа «Гарант», «Консультант», «Кодекс» и др., а кроме того публикации в сети «Интернет».

При решении задачи и кейс-заданий на основе изученного материала необходимо дать аргументированные ответы на поставленные вопросы. Обязательны ссылки на действующие нормативные акты и разъяснения высших судебных органов. Если в задаче и кейс-задании несколько вопросов или они предусматривают несколько способов разрешения развития ситуации из-за неясности каких-либо факторов, то нужно последовательно дать на каждый из поставленных вопросов ответ и рассмотреть все ситуации. При решении задачи и кейс-задания следует обратиться к списку нормативных и правоприменительных актов, указанных в рабочей программе.

Критерии оценивания ситуационных задач (кейс-задания):

- 1) правильное использование юридической терминологии и конструкций, раскрытие основных признаков и характерных черт понятий, явлений, процессов;
- 2) полнота и лаконичность ответа, даваемого в устной или письменной форме; четкость аргументации;
- 3) степень использования научной и учебной литературы;
- 4) логика и аргументированность изложения;
- 5) грамотное использование формально-юридического и сравнительно-правового подходов при анализе отдельных проблем;
- 6) корректное приведение примеров, аналогий, сравнений.

Ответ обучающегося при решении кейс-задания может быть оценен по 5-ти бальной шкале преподавателем, исходя из критериев оценивания.

5.3. Методические рекомендации по подготовке к зачету

При подготовке к зачету следует руководствоваться рабочей программой дисциплины, что позволит четко представить круг вопросов, подлежащих изучению.

При подготовке к зачету рекомендуется помимо лекционного материала использовать учебную и научную литературу, нормативные правовые акты.

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

6.1.Основная литература

1. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.]; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство

Юрайт, 2022. — 370 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-06049-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/488985> (дата обращения: 07.09.2022).

2. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 324 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13903-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/494692> (дата обращения: 07.09.2022).

3. Финансовое право : учебник / Г. Н. Василенко, А. И. Григорьев, О. В. Зиборов [и др.] ; под ред. О. В. Зиборова, Н. Д. Эриашвили. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2022. — 304 с. : ил., табл. — (Dura lex, sed lex). — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=690531> (дата обращения: 07.09.2022). — Библиогр. в кн. — ISBN 978-5-238-03552-9. — Текст : электронный.

6.2.Дополнительная литература.

1. Финансовое право. Практикум : учебное пособие для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 300 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-08794-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/489394> (дата обращения: 07.09.2022).

2. Попова, Н. Ф. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Н. Ф. Попова ; под редакцией М. А. Лапиной. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 305 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15047-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/490593> (дата обращения: 07.09.2022).

3. Саттарова, Н. А. Финансовое право: учебник для бакалавров / Н. А. Саттарова, С. Д. Сафина ; ред. С. В. Запольский. — Москва : Прометей, 2018. — 208 с. — Режим доступа: по подписке. — URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928> (дата обращения: 07.09.2022). — ISBN 978-5-907003-47-7. — Текст : электронный.

4. Финансовое право : учебное пособие / К.И. Бабина, Е.А. Еремина, Н.А. Киреева [и др.] ; под ред. О.А. Даниловой. — Москва : КноРус, 2022. — 275 с. — ISBN 978-5-406-08983-5. — URL:<https://book.ru/book/942523> (дата обращения: 07.09.2022). — Текст : электронный.

6.3.Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Не предусмотрено

6.4.Нормативные правовые акты.

1. Конституция Российской Федерации (принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 года (с учетом поправок, внесенных Законами РФ) // Российская газета. — 1993. - № 237.

2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ // Российская газета. — 1997. - № 245.

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 N 145-ФЗ (с учетом изменений и дополнений) // СЗ РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3823.

4.Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (с учетом изменений и дополнений) // СЗ РФ. - № 31. - 1998. - Ст. 3824.

5. О запрете отдельным категориям лиц открывать и иметь счета (вклады), хранить наличные денежные средства и ценности в иностранных банках, расположенных за пределами территории Российской Федерации, владеть и (или) пользоваться иностранными финансовыми инструментами: Федеральный закон от 07.05.2013 N 79-ФЗ // СЗ РФ. — 2013. - N 19. - Ст. 2306.

6. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ // СЗ РФ. – 2013. – N 14. Ст. 1649.

7. О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ // Официальный интернет-портал правовой информации <http://www.pravo.gov.ru>, 07.12.2011.

8. О размере и порядке расчета тарифа страхового взноса на обязательное медицинское страхование неработающего населения: Федеральный закон от 30.11.2011 N 354-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. - N 49 (ч. 1). - Ст. 7032.

9. Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований: Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. – N 7. – Ст. 903.

10. О национальной платежной системе: Федеральный закон от 27.06.2011 N 161-ФЗ // СЗ РФ. – 2011. - N 27. - Ст. 3872.

11. О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами: Федеральный закон от 03.06.2009 N 103-ФЗ // СЗ РФ. – 2009. - N 23. - Ст. 2758.

12. О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях: Федеральный закон от 02.07.2010 N 151-ФЗ // СЗ РФ. – 2010. - N 27. - Ст. 3435.

13. Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ // СЗ РФ. – 2010. - N 49. - Ст. 6422.

14. О Фонде пенсионного и социального страхования Российской Федерации: Федеральный закон от 14.07.2022 № 236-ФЗ// СЗ РФ. – 2022 -. N 29 (часть I). - ст. 5203.

15. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30.12.2008 N 307-ФЗ // СЗ РФ. – 2009. - N 1. - Ст. 15.

16. Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством: Федеральный закон от 29.12.2006 N 255-ФЗ // СЗ РФ. – 2007. - N 1. -(1 ч.). - Ст. 18.

17. О кредитных историях: Федеральный закон от 30.12.2004 N 218-ФЗ // СЗ РФ. – 2005. - N 1. - (часть 1). - Ст. 44.

18. О выплатах Банка России по вкладам физических лиц в признанных банкротами банках, не участвующих в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 29.07.2004 N 96-ФЗ // СЗ РФ. – 2004. - N 31. - Ст. 3232.

19. О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 23.12.2003 N 177-ФЗ // СЗ РФ. – 2003. - N 52 (часть I). - Ст. 5029.

20. О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: Федеральный закон от 07.08.2001 N 115-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. – N 33 (часть I). – Ст. 3418.

21. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 N 703 // СЗ РФ. – 2004. – N 49. – Ст. 4908.

23. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ // СЗ РФ. – 2003. - N 50. - Ст. 4859.

24. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ // СЗ РФ. – 2002. - N 28. - Ст. 2790.

25. О порядке финансирования государственных пенсий, выплата которых по законодательству Российской Федерации осуществляется за счет средств федерального бюджета: Федеральный закон от 28.10.1998 N 163-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 44. - Ст. 5393.

26. Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 15.12.2001 N 167-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. - N 51. - Ст. 4832.

27. Об основах обязательного социального страхования: Федеральный закон от 16.07.1999 N 165-ФЗ // СЗ РФ. – 1999. - N 29. - Ст. 3686.

28. Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: Федеральный закон от 24.07.1998 N 125-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 31. - Ст. 3803.

29. Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования: Федеральный закон от 01.04.1996 N 27-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. - N 14. - Ст. 1401.

30. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 // СЗ РФ. – 1996. - N 6. - Ст. 492.

31. Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы: Федеральный закон от 28.03.1998 N 52-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. - N 13. - Ст. 1474.

32. Об организации страхового дела в Российской Федерации: Закон РФ от 27.11.1992 N 4015-1 // Ведомости СНД и ВС РФ. – 1993. - N 2. - Ст. 56.

33. О мерах по реализации отдельных положений Федерального закона "О противодействии коррупции (вместе с "Положением о порядке направления запросов в Федеральную службу по финансовому мониторингу при осуществлении проверок в целях противодействия коррупции)": Указ Президента РФ от 02.04.2013 N 309 // СЗ РФ. – 2013. - N 14. - Ст. 1670.

34. Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу (вместе с «Положением о Федеральной службе по финансовому мониторингу»): Указ Президента РФ от 13.06.2012 N 808 // СЗ РФ. – 2012. - N 25. - Ст. 3314.

35. Об утверждении Положения о постановке на учет в Федеральной службе по финансовому мониторингу организаций, осуществляющих операции с денежными средствами или иным имуществом, в сфере деятельности которых отсутствуют надзорные органы, и признании утратившими силу некоторых решений Правительства Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 23.04.2013 N 364 // СЗ РФ. – 2013. - N 18. – Ст. 2267.

36. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 01.12.2004 N 703 // СЗ РФ. – 2004. – N 49. – Ст. 4908.

37. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 N 329 // СЗ РФ. – 2004. – N 31. – Ст. 3258.

38. О банковских операциях и других сделках расчетных небанковских кредитных организаций, обязательных нормативах расчетных небанковских кредитных организаций и особенностях осуществления Банком России надзора за их соблюдением Инструкция Банка России от 26.04.2006 N 129-И // Вестник Банка России. - 2006. - N 32.

6.5. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

<http://www.iprbookshop.ru/> - Электронно-библиотечная система IPRbooks

<http://pravo.ru/> - Право

<http://www.kodeks.ru/> - Кодекс

<http://www.consultant.ru/> - Консультант Плюс

www.korunb.nlr.ru - корпорация универсальных научных библиотек (подбор электронных ресурсов и литературы по запросу пользователя), – российская национальная библиотека

<http://forum.yurclub.ru/index.php?app=downloads> - библиотека конференции ЮрКлуба

<http://elibrary.ru> - научная электронная библиотека eLIBRARY.RU

- <https://trudvsem.ru> - Работа в России: Общероссийская база вакансий.
<http://git22.rostrud.ru> - Государственная инспекция труда в Алтайском крае.
<http://trud22.ru> - Информационный портал Алтайского края по труду и занятости.
<http://base.consultant.ru> – Справочная правовая система Консультант Плюс.
<http://www.garant.ru/> - Информационно-правовой портал.
<http://xn-90afdbaav0bd1afy6eub5d.xn--p1ai/> - Судебные решения РФ.
<http://www.resheniya-sudov.ru/> - Решения и постановления судов.
<http://pravo.gov.ru/ips> - Официальный интернет-портал правовой информации.
<http://www.minfin.ru/ru/> - Министерство финансов Российской Федерации (официальный сайт).
<http://www.nalog.ru/> - Федеральная налоговая служба (официальный сайт).
<http://www.roskazna.ru/> - Федеральное казначейство (официальный сайт).
<http://www.fedsfm.ru/> - Федеральная служба по финансовому мониторингу (официальный сайт).
 10. <http://www.cbr.ru/> - Центральный банк Российской Федерации (официальный сайт).
 11. <http://www.ach.gov.ru> - Счетная палата Российской Федерации (официальный сайт).
 13. <https://sfr.gov.ru/> - Социальный фонд России.
 15. <http://www.banki.ru/> - Информационный банковский портал.

6.6. Иные источники.

1. М. Ф. Ивлиева, А. С. Гуркин, А. В. Ем Финансовое право: практикум : учебно-методическое пособие Москва : Статут, 2019, <http://www.iprbookshop.ru/94634.html>;
2. Кудряшов, В. В. Международное финансовое право. Суверенные финансовые институты : учебное пособие для вузов, Издательство Юрайт, 2020. <https://urait.ru/bcode/455106>

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

Для обеспечения учебного процесса по Б1.В.ДВ.01.01 «Финансовое право» филиал располагает учебными аудиториями для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещениями для самостоятельной работы и помещениями для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

В Системе онлайн-обучения Алтайского филиала РАНХиГС создан курс на базе платформы Moodle. Для доступа к курсу студенты проходят процедуру регистрации. В курсе отражены модули и темы с учебными материалами и ссылками на литературные источники.

Для реализации программы филиал обладает вычислительным телекоммуникационным оборудованием и лицензионными программными продуктами Microsoft Office (Excel, Word, Outlook, PowerPoint и др.) и другими материально-техническими ресурсами, необходимыми для реализации дисциплины, в том числе доступом к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам.

Библиотека Алтайского филиала РАНХиГС имеет профильную библиографическую базу, оборудованный необходимой техникой читальный зал, имеет выход в Интернет.

Лекционные аудитории оснащены видеопроекторным оборудованием для проведения презентаций, а также средствами звуковоспроизведения; помещения для

практических занятий укомплектованы учебной мебелью. Компьютеры во всех учебных аудиториях подключены к сети Интернет.

Студенты из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья обеспечены печатными и электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья.