Программа учебной дисциплины «Финансовое право»

Утверждена
Академическим руководителем
образовательной программы «Юриспруденция»
Л.А. Лушиной
03 марта 2017 г.

Автор	Мамонова Юлия Андреевна
Число кредитов	6
Контактная работа (час.)	28
Самостоятельная работа (час.)	200
Курс	4
Формат изучения дисциплины	Без использования онлайн-курса

I. ЦЕЛЬ, РЕЗУЛЬТАТЫ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ И ПРЕРЕКВИЗИТЫ

Цель освоения дисциплины «Финансовое право» состоит в ознакомлении с основами финансовой политики государства, формами и методами ее реализации; содержанием и организацией финансовой деятельности государства; понятием, системой финансового права и содержанием основных его институтов; формированием знаний основных категорий и понятий финансового права и основных положений действующего федерального финансового законодательства; развития у студентов навыков работы с финансово-правовыми актами для успешной работы в органах публичной власти, бизнесе, некоммерческом секторе.

В результате освоения дисциплины студент должен:

- **знать** основные нормы финансового права, иметь представление о финансовой системе России и основных финансово-правовых отношениях.
- **уметь** ориентироваться в современном законодательстве, регулирующем правоотношения в сфере экономики и финансов; толковать нормативные акты и применять полученные знания в практической деятельности; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства; принимать правовые решения в точном соответствии с законом; делать выводы о возможных злоупотреблениях и нарушениях финансовой дисциплины на основе документально оформленных результатов проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
- **иметь навыки (приобрести опыт)** работы с нормами финансового права при решении конкретных задач по предотвращению, пресечению, расследованию и раскрытию преступлений, формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов; навыками взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль; анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства.

Изучение дисциплины «Финансовое право» базируется на следующих дисциплинах:

1. Теория государства и права,
2. Гражданское право,
3. Предпринимательское право,
4. Конституционное право,
5. Гражданское процессуальное право.

Для освоения учебной дисциплины студенты должны владеть следующими знаниями и компетенциями:

- знать основные методы познания; понятийно-категориальный аппарат теории государства и права, основные институты государства и права; иметь представление об основных государственных органах, о развитии системы государственных органов и органов муниципального управления;
- уметь оперировать базовыми юридическими категориями, толковать правовые нормы, устанавливать связи между явлениями и процессами;
- владеть навыками первичного анализа нормативно-правового акта.

Основные знания, умения и навыки, полученные в ходе изучения дисциплины должны быть полезны в дальнейшем и реализованы:

- в процессе прохождения производственной практики с последующим отражением в отчете;
- при подготовке к итоговому государственному экзамену;
- при подготовке и защите выпускной квалификационной работы

II. СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЫ

Тема 1. Понятие и правовые формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Компетенция органов государственной власти и органов местного самоуправления в осуществлении финансовой деятельности

Понятие и роль финансов. Финансы как одна из сторон экономических отношений общества. Необходимость функционирования финансов. Функции финансов. Финансовый рынок.

Финансовая система, ее внутреннее строение. Характеристика отдельных элементов финансовой системы РФ.

Финансы государственные и муниципальные, централизованные и децентрализованные в финансовой системе.

Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, ее публичный характер и роль как составной части механизма социального управления, цели. Правовые методы и формы осуществления финансовой деятельности.

Распределение компетенции органов государственной власти и органов местного самоуправления в области финансовой деятельности.

Компетенция законодательных (представительных) органов власти в осуществлении финансовой деятельности.

Компетенция исполнительных органов власти в осуществлении финансовой деятельности. Финансовая деятельность Президента РФ.

Компетенция финансово-кредитных органов: Министерства финансов РФ, органов федерального казначейства, налоговых органов, Центрального Банка, органов управления государственных внебюджетных фондов, кредитных организаций.

Тема 2. Финансовое право, финансово-правовые нормы, финансовые правоотношения

Понятие и назначение финансового права. Общественные отношения, составляющие предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования.

Финансовое право в системе российского права, связь с другими отраслями права. Принципы финансового права.

Понятие системы финансового права, подразделение его на Общую и Особенную части. Подотрасли и институты финансового права.

Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности содержания нормы финансового права. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц. Структура финансово-правовой нормы, особенности санкции финансово-правовой нормы.

Понятие и особенности источников финансового права. Конституция РФ, международно-правовые акты, федеральные конституционные законы и федеральные законы как источники финансового права. Нормативно-правовые акты Президента РФ и федеральных органов исполнительной власти. Нормативные финансово-правовые акты субъектов РФ, муниципальных образований. Локальные финансово-правовые акты. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.

Понятие, особенности и виды финансовых правоотношений. Материальные и процессуальные финансовые правоотношения, их взаимодействие. Субъекты и участники финансовых правоотношений.

Тема 3. Правовые основы финансового контроля и финансово-правовая ответственность

Понятие и значение финансового контроля. Содержание финансового контроля. Виды финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов государственного контроля.

Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.

Государственный, муниципальный и независимый контроль.

Ведомственный и внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.

Аудиторский финансовый контроль, его роль в осуществлении государственного и муниципального контроля.

Методы финансового контроля. Особенности и значение ревизии как метода финансового контроля. Виды ревизии. Акт ревизии.

Органы финансового контроля. Счетная палата РФ и счетные (контрольно-счетные) палаты субъектов РФ. Министерство финансов РФ, финансовые органы субъектов РФ и финансовые органы местного самоуправления. Федеральная служба по финансово-бюджетному надзору. Федеральное казначейство. Налоговые органы, таможенные органы, органы внутренних дел. Полномочия органов общей компетенции по осуществлению финансового контроля. Полномочия органов специальной компетенции по осуществлению финансового контроля.

Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, виды.

Тема 4. Бюджет, бюджетная система и бюджетное устройство РФ

Понятие, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов.

Бюджет как звено финансовой системы. Бюджет в материальном и правовом аспекте. Консолидированный бюджет, его значение.

Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Понятие и предмет бюджетного права как центрального раздела Особенной части финансового права. Источники бюджетного права, его конституционные основы.

Бюджетная система как совокупность бюджетов всех уровней. Состав бюджетной системы. Сбалансированность бюджетов. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его покрытия. Различия между источниками финансирования дефицита бюджета РФ, субъектов РФ, муниципальных образований.

Особенности и принципы бюджетного устройства РФ как принципа построения бюджетной системы РФ.

Состав доходов и расходов бюджетной системы. Формы финансовой помощи из вышестоящих бюджетов: дотации, субвенции, субсидии, бюджетные ссуды.

Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям. Функциональная, экономическая, отраслевая классификации бюджета, классификация источников финансирования дефицита бюджета.

Тема 5. Бюджетные права (компетенция) РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетный процесс в РФ

Понятие и общая характеристика бюджетных прав (компетенции) РФ, ее субъектов и муниципальных образований.

Особенности бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации.

Особенности бюджетных прав (компетенции) субъектов РФ. Особенности бюджетных прав (компетенции) муниципальных образований.

Конституционные основы бюджетных прав РФ, ее субъектов, муниципальных образований.

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Правовой статус главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств.

Стадии бюджетного процесса. Распределение компетенции между органами государственной власти (органами местного самоуправления) по осуществлению стадий бюджетного процесса.

Бюджетное послание Президента Федеральному Собранию РФ. Стадия составления проекта бюджета. Источники для составления проекта бюджета. Процедуры и сроки составления проекта бюджета. Полномочия Государственной Думы и ответственность Правительства РФ при рассмотрении и утверждении проекта федерального закона о федеральном бюджете.

Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Правовые основы порядка рассмотрения бюджета. Рассмотрение проекта бюджета в первом, втором, третьем и четвертом чтении и принятие федерального бюджета. Полномочия Президента РФ в процессе утверждения федерального закона о федеральном бюджете. Последствия неприятия проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год в срок. Внесение изменений в федеральный закон о федеральном бюджете.

Порядок исполнения бюджета. Казначейское исполнение бюджета. Принцип единства кассы. Сводная бюджетная роспись. Исполнению бюджета по доходам. Этапы исполнения бюджета по расходам. Сокращение расходов бюджета. Блокировка расходов бюджета. Иммунитет бюджета.

Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении бюджета. Сроки и порядок завершения бюджетного года. Последствия выявления фактов недостоверности и неполноты сведений, содержащихся в заключениях и иных документах, представляемых в Государственную Думу для рассмотрения отчета об исполнении федерального бюджета.

Тема 6. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов

Понятие, значение, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных фондов.

Правовой режим целевых бюджетных фондов: понятие, значение, виды. Резервный фонд и Фонд будущих поколений. Общая характеристика целевых бюджетных фондов, предусмотренных федеральным законом о бюджете на текущий финансовый год.

Правовой режим государственных и муниципальных внебюджетных фондов. Источники их образования. Порядок подготовки проекта бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда, исполнение бюджета целевого внебюджетного фонда и отчетность об исполнении целевого внебюджетного фонда. Контроль за финансовой деятельностью целевых внебюджетных фондов.

Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и Правительств (администраций) субъектов Российской Федерации.

Правовой режим государственных отраслевых (ведомственных) денежных фондов.

Тема 7. Общие положения правового режима финансов и финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий

Финансы предприятий как звено финансовой системы. Финансы государственных и муниципальных предприятий, их особенности и роль, правовые основы функционирования.

Финансы государственных и муниципальных предприятий как объект финансово-правового регулирования.

Понятие, принципы и правовые основы финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий.

Источники регулирования правовых отношений государственных и муниципальных предприятий. Правовой режим фондов предприятий: понятие, виды, источники формирования.

Тема 8. Общие положения правового регулирования государственных и муниципальных доходов

Понятие государственных и муниципальных (местных) доходов, их система, правовой режим. Основные нормативные правовые акты, регулирующие правоотношения в сфере формирования государственных и муниципальных (местных) доходов.

Система государственных и муниципальных (местных) доходов как совокупность различных видов денежных платежей. Классификация государственных и муниципальных (местных) доходов. По социально-экономическому признаку, по территориальному уровню, в зависимости от юридических особенностей и юридической формы денежных поступлений, по методам аккумуляции, с учетом отношений собственности, по порядку образования и использования.

Неналоговые государственные и муниципальные доходы.

Тема 9. Правовые основы государственного и муниципального кредита (долга)

Понятие, значение и формы государственного и муниципального кредита в РФ. Отличие государственного и муниципального кредита от банковского. Право

государственных и муниципальных внешних и внутренних заимствований. Полномочия Правительства РФ при осуществлении государственных заимствований РФ. Программа государственных внешних заимствований РФ и внесение изменений в нее. Программа государственных внутренних заимствований РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

Государственный и муниципальный долг: понятие, формы, классификация (по уровню, по срокам предоставления). Предельные объемы государственного и муниципального долга. Реструктуризация долга. Правомочия Правительства РФ, Центрального банка РФ (Банка России) и Министерства финансов РФ при управлении и обслуживании государственного долга РФ.

Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Управление государственным и муниципальным долгом.

Тема 10. Финансово-правовые основы государственных и муниципальных расходов. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования

Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Организационный и юридический аспект государственных и муниципальных расходов. Связь государственных (муниципальных) доходов и государственных (муниципальных) расходов.

Понятие и правовые принципы финансирования расходов. Источники финансирования государственных и муниципальных расходов. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Нормативное правовое регулирование финансирования государственных и муниципальных расходов.

Правовые основы финансирования капитальных вложений.

Правовой режим сметно-бюджетного финансирования. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты. Бюджетное учреждение и виды осуществляемых им расходов.

Смета бюджетного учреждения и ее значение. Индивидуальные и сводные сметы централизованных мероприятий. Срок действия сметы. Отчет об исполнении сметы.

Правовое регулирование внебюджетных средств бюджетных учреждений. Правовое регулирование доходов и расходов внебюджетных средств.

Тема 11. Теоретические основы налогового права

Понятие налога. Публичный характер. Фискальная роль налогов. Налоги как механизм регулирования социально-экономических процессов. Понятие сбора, его отличие от налога. Элементы налогообложения, их общая характеристика. Обязательные и факультативные элементы налогообложения. Классификация налогов и сборов. Прямые и косвенные налоги.

Налоговое право РФ как подотрасль финансового права: понятие, предмет, метод, система.

Источники налогового права, Налоговый кодекс РФ, международный договор. Место и значение решений Конституционного Суда РФ в системе источников налогового права РФ.

Понятие налоговых правоотношений, их отличительные черты. Виды налоговых правоотношений. Участники налоговых правоотношений, их классификация. Правовой статус налоговых органов, налогоплательщиков, налоговых агентов. Представительство в налоговых правоотношениях.

Налоговое обязательство. Порядок исполнения обязанности по уплате налога (сбора). Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налога (сбора).

Налоговый контроль: понятие и формы проведения. Налоговая декларация, ее значение для осуществления налогового контроля. Учет налогоплательщиков. Виды налоговых проверок.

Ответственность за совершение налоговых правонарушений. Понятие налогового правонарушения. Общие условия привлечения к ответственности за налоговые правонарушения. Налоговые санкции, давность их взыскания. Виды налоговых правонарушений.

Защита прав налогоплательщиков в административном и судебном порядке.

Тема 12. Система налогов и сборов в Российской Федерации

Система налогов и сборов в РФ. Порядок их установления и введения в действие федеральных, региональных и местных налогов и сборов.

Общая характеристика федеральных налогов: налог на добавленную стоимость, налог на прибыль, акцизы, налог на доходы физических лиц, единый социальный налог, налог на добычу полезных ископаемых, водный налог.

Общая характеристика региональных налогов: налог на имущество организаций, налог на игорный бизнес, транспортный налог.

Общая характеристика местных налогов: земельный налог, налог на имущество физических лиц.

Федеральные сборы: характеристика сборов за пользование объектами животного мира и водных биологических ресурсов, государственная пошлина.

Специальные налоговые режимы: понятие, значение, виды.

Тема 13. Правовые основы банковской деятельности

Банковское право: понятие, предмет, метод, источники. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности в РФ. Понятие банковской системы. Понятие банка, кредитной организации, небанковской кредитной организации, иностранного банка.

Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России) как органа банковского регулирования и надзора.

Правовой статус кредитных организаций. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковских операций, основания отзыва лицензии. Обязательные нормативы. Нормативы обязательных резервов банков. Ответственность за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.

Банковские операции. Банковский кредит: понятие, значение, принципы, виды.

Тема 14. Правовое регулирование организации страхового дела

Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела.

Страхование как одно из самостоятельных звеньев финансовой системы Российской Федерации: экономическая, материальная и правовая категория.

Виды страхования: личное страхование, страхование имущества, страхование юридической ответственности, страхование предпринимательского риска. Обязательное и добровольное страхование. Система страхования вкладов физических лиц. Агентство по страхованию вкладов.

Социальное страхование. Принципы и нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Российской Федерации – его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного

страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в РФ.

Обязательное пенсионное страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного пенсионного страхования в Российской Федерации.

Тема 15. Правовые основы денежного обращения и расчетов

Понятие денежной системы Российской Федерации, ее основные элементы. Социально-экономическое значение денег и денежной системы.

Понятие денежного обращения, его виды. Правовые основы денежной системы и денежного обращения в РФ. Принципы финансово-правового регулирования денежного обращения.

Органы, обеспечивающие разработку и реализацию денежно-кредитной политики государства.

Эмиссия наличных денег. Правила хранения и обмена наличных денег.

Понятие и специфика расчетных правоотношений, их разновидности. Финансово-правовое регулирование денежных расчетных правоотношений в РФ.

Правовые основы безналичного денежного обращения. Понятие и виды безналичных денежных расчетов, их общая характеристика. Роль и ответственность кредитных организаций при осуществлении безналичных расчетов.

Правовые основы наличного обращения. Правила применения контрольно-кассовой техники при осуществлении денежных расчетов в наличной форме. Ограничения, установленные в отношении осуществления денежных расчетов в наличной форме, их цели.

Тема 16. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Основные принципы валютного регулирования валютного контроля в Российской Федерации. Законодательство о валютном регулировании и валютном контроле. Понятие валюты РФ. Валютные ценности и валютные операции.

Валютное регулирование. Органы валютного регулирования. Особенности регулирования валютных операций по движению капитала. Валютные ограничения: цель установления и роль в валютном регулировании.

Резиденты и нерезиденты. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций. Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке.

Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности, функции.

Тема 17. Технологии Blockchain: нормативно-правовое регулирование

Юридическая значимость записей, удостоверенных с помощью технологии Blockchain. Использование охраняемой законом информации в блокчейн-продуктах.

Smart Contract («умный договор») – компьютерный алгоритм, предназначенный для заключения и поддержания коммерческих контрактов в технологии Blockchain. Обеспечивает автоматическое выполнение контракта в соответствии с условиями договора (цифровая подпись сторон контракта, цифровой товар, цифровой реестр). Условия контракта – должны быть описаны математически, так как контракт является, по сути, программой, действующей на основании полученной информации. Правовые последствия исполнения соглашений путем смарт-контрактов.

Модели интеграции «умных договоров» в современное договорное право (обособленная и гибридная). Два типа условий в умных договорах – это операциональные и неоперациональные условия договора. Правовая природа «умного договора» интегрированного в соответствии с обособленной моделью. Правовая природа умных договоров при гибридной модели интеграции. Разрешение споров, вытекающих из умного договора (традиционные и нетрадиционные). Смарт-контракт как доказательство в суде.

Правовое положение криптоактивов. Классификация токенов. Токены, не обеспеченные обязательством (встроенные токены – криптовалюта). Токены, обеспеченные обязательством (токены-акции, токены-сертификаты, кредитные токены). Правовое положение криптовалюты. Правовое положение токенов, обеспеченных обязательством. Майнинг и биржевая торговля токенами.

Правовое положение ICO. Правовое положение площадок для проведения ICO. Правовое положение эмитента токенов. Децентрализованные автономные организации (ДАО): правовая природа. Правовое положение владельцев токенов.

III. ОЦЕНИВАНИЕ

Оценки по всем формам текущего контроля выставляются по 10-ти балльной шкале.

При написании эссе студент должен демонстрировать способность провести самостоятельное мини-исследование, анализ проблемы, сделать выводы на основе сведений, полученных из эмпирических источников и литературы, Приветствуется высказывание и аргументирование собственной позиции, подкрепленной логическими доводами. Оценка за эссе составляет часть накопительной оценки – $O_{\text{текущая}}$.

Реферат это вид текущего контроля, который представляет собой самостоятельную научно-исследовательскую работу учащегося, где студент раскрывает суть исследуемой проблемы; приводит различные точки зрения, а также собственные взгляды на нее.

Содержание материала должно быть логичным, изложение материала носит проблемно-поисковый характер. Оценка за реферат составляет часть накопительной оценки – $O_{\text{текущая}}$.

При устном ответе оценивается полнота ответа, грамотность, умение приводить практические примеры. - $O_{\text{аудиторная}}$.

Самостоятельная работа включает в себе изучение и конспектирование дополнительной литературы, подготовка докладов, сообщений, составление тестов и таблиц по темам. На оценку за самостоятельную работу влияет её объем (насколько много материал студент переработал) и качество (уровень владения материалом) – $O_{\text{самостоятельная}}$.

В заключение изучения курса «Финансовое право» студенты должны будут пройти итоговый контроль в форме экзамена.

Итоговый контроль проводится в целях определения степени достижения поставленной цели обучения по данной дисциплине в целом или наиболее важным ее частям (разделам).

Экзамен имеет целью выявить и оценить теоретические знания и практические умения и навыки студентов за полный курс Финансового права.

Критерии оценки знаний слушателей:

"Отлично (8,9,10)" - если студент глубоко и прочно усвоил весь программный материал, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, тесно увязывает с задачами и деятельностью органов внутренних дел, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с задачами и практическими заданиями, правильно обосновывает принятые решения, умеет самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок.

"Хорошо (6,7)" - если студент твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может

правильно применять теоретические положения и владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.

"Удовлетворительно (4,5)" - если студент усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий.

"Неудовлетворительно (1,2,3)" - если студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями выполняет практические задания, задачи.

Результирующая оценка по дисциплине является суммой накопленной оценки и оценки, полученной на итоговом контроле.

Накопленная оценка за текущий контроль учитывает результаты студента по текущему контролю следующим образом:

$$O_{\text{накопленная}} = 0,5 \times O_{\text{текущая}} + 0,3 \times O_{\text{аудиторная}} + 0,2 \times O_{\text{сам. работа}}, \text{ где}$$

$$O_{\text{текущая}} = 0,5 \times O_{\text{эссе}} + 0,5 \times O_{\text{реферат}}$$

$$O_{\text{аудиторная}} = O_{\text{ответы}}$$

$$O_{\text{сам. работа}} = 0,6 \times O_{\text{доклады}} + 0,4 \times O_{\text{конспекты}}$$

Результирующая оценка за итоговый контроль в форме зачета выставляется по следующей формуле, где $O_{\text{зачет}}$ – оценка за работу непосредственно на зачете:

$$O_{\text{результирующая}} = 0,3 \times O_{\text{экзамен}} + 0,7 \times O_{\text{накопленная}}$$

Способ округления оценок – арифметический.

На передаче студенту не предоставляется возможность получить дополнительный балл для компенсации оценки за текущий контроль.

В диплом ставится оценка за итоговый контроль, которая является результирующей оценкой по учебной дисциплине.

IV. ПРИМЕРЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

IV.1. Перечень примерных тем для рефератов

1. Понятие финансов, финансовая система Российской Федерации.
2. Финансовый контроль: понятие и особенности.
3. Ведомственный финансовый контроль.
4. Общегосударственный контроль, органы, его осуществляющие.
5. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной Палатой РФ.
6. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.
7. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральным казначейством.
8. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной налоговой службой Министерства финансов РФ.
9. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной службой по борьбе с экономическими и налоговыми преступлениями Министерства внутренних дел РФ.
10. Аудиторский контроль.
11. Ревизия – основной метод финансового контроля: понятие, виды.
12. Понятие и роль государственного и местного бюджета.
13. История становления бюджетного законодательства.
14. Бюджетное право и его место в системе российского права.
15. Бюджетная система.
16. Бюджетное устройство.
17. Бюджетный процесс: понятие, стадии, принципы.
18. Участники бюджетного процесса.
19. Составление проектов бюджетов, рассмотрение и утверждение бюджетов.

20. Государственные доходы: понятие, правовые основы.
21. Система государственных доходов.
22. Система налогов и сборов Российской Федерации
23. Федеральные налоги и сборы.
24. Региональные и местные налоги и сборы.
25. Целевые налоги и сборы.
26. Понятие и значение государственного кредита в Российской Федерации.
27. Финансовые отношения в области государственного кредита.
28. Формы государственного долга.
29. Управление государственным внутренним долгом Российской Федерации.
30. Понятие страхового права и его место в системе права Российской Федерации.
31. Государственные расходы: понятие, правовые основы.
32. Система государственных расходов.
33. Финансирование: понятие, принципы, два режима финансирования.
34. Баланс как основной финансовый план хозяйствующего субъекта.
35. Денежная система Российской Федерации.
36. Организация наличного денежного обращения.
37. Организация безналичных расчетов.
38. Кассовые операции на территории Российской Федерации.
39. Валютное регулирование.
40. Валютные операции: объекты, субъекты, классификация.
41. Валютный контроль и др.

IV.2. Примерный перечень тем эссе

1. Как я понимаю «Финансовое право».
2. Финансовая система России и СССР.
3. Ответственность за нарушение финансового законодательства в разрезе обеспечения экономической безопасности России.
4. Правовые средства выявления, пресечения и раскрытия финансовых правонарушений.
5. Состав государственных и муниципальных доходов.
6. Особенности бюджетного финансирования.
7. Государственный финансовый контроль: методы повышения эффективности.
8. Новеллы бюджетного законодательства: за или против?
9. Институт государственного кредита в российском праве: история и современность.
10. Тенденции реформирования правового регулирования страховой деятельности.
11. Денежная система будущего: какой ей быть?
12. Валютные ограничения или интеграция с Европой: заметки о евро в России.

IV.3. Примерный перечень вопросов к экзамену

1. Финансы как одна из сторон экономических отношений общества. Необходимость функционирования финансов. Функции финансов. Соотношение понятий: «финансы» и «деньги».
2. Экономический аспект финансовой системы. Состав финансовой системы Российской Федерации. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
3. Назначение финансового права. Финансовое право как совокупность юридических норм. Предмет финансового права.
4. Принципы российского финансового права. Финансовое право в системе российского права: его особенности и связь с другими отраслями права. Система и источники финансового права.
5. Понятие и особенности финансово-правовой нормы. Содержание финансово-правовых норм. Классификация финансово-правовых норм. Логическая структура нормы финансового права.

6. Понятие, особенности и виды финансово-правовых отношений. Субъекты финансового права. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.
7. Понятие и роль финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Организационно-правовые особенности и методы финансовой деятельности государства. Правовые формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
8. Понятие и основные направления (содержание) финансового контроля. Виды финансового контроля. Компетенция государственных и муниципальных органов в области финансового контроля. Аудиторский финансовый контроль. Формы финансового контроля.
9. Основные аспекты, влияющие на разграничение финансовой компетенции органов государственной власти и местного самоуправления.
10. Компетенция законодательных (представительных) органов власти в области финансовой деятельности.
11. Компетенция исполнительных органов власти в области финансовой деятельности.
12. Компетенция главы государства в области финансовой деятельности.
13. Компетенция финансово-кредитных органов: министерства финансов Российской Федерации, органов федерального казначейства, налоговых органов, государственной таможенной службы, департамента страхового надзора, Центрального банка и коммерческих банков, органов управления государственных внебюджетных фондов.
14. Понятие, правовая форма и роль государственного и местного (муниципального) бюджета. Бюджет как необходимый атрибут государства и основа его суверенитета. Бюджет в материальном и юридическом аспекте.
15. Бюджетное право как центральный раздел особенной части финансового права и совокупность финансово-правовых норм. Понятие бюджетных правоотношений. Источники бюджетного права.
16. Бюджетная система как совокупность бюджетов. Состав бюджетной системы.
17. Бюджетное устройство как основанные на правовых нормах принципы построения бюджетной системы.
18. Состав доходов и расходов бюджетной системы, их распределение между бюджетами. Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям.
19. Понятие и общая характеристика бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.
20. Особенности бюджетных прав (компетенции) Российской Федерации.
21. Особенности бюджетных прав (компетенции) субъектов Российской Федерации.
22. Особенности бюджетных прав (компетенции) муниципальных образований.
23. Понятие, значение, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных средств.
24. Правовой режим целевых бюджетных фондов.
25. Правовой режим государственных и местных внебюджетных фондов.
26. Правовой режим целевых фондов Правительства РФ и правительств (администраций) субъектов Российской Федерации.
27. Правовой режим государственных отраслевых (ведомственных) денежных фондов.
28. Понятие бюджетного процесса. Стадии бюджетного процесса. Принципы бюджетного процесса.
29. Стадия составления проекта бюджета. Источники для составления проекта бюджета. Процедуры и сроки составления проекта бюджета.
30. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета. Правовые основы действующего порядка рассмотрения бюджета. Процедуры первого, второго, третьего и четвертого чтений проекта бюджета и принятия федерального бюджета.
31. Стадия исполнения бюджета. Понятие исполнения бюджета. Участники бюджетных правоотношений, исполняющие бюджет. Казначейское исполнение бюджета.

32. Отчет об исполнении бюджета: порядок составления, проверки, рассмотрения и принятия решения по отчету.
33. Финансы государственных и муниципальных предприятий как система денежных отношений и совокупность денежных фондов. Источники финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий.
34. Финансы государственных и муниципальных предприятий как объект финансово-правового регулирования.
35. Понятие, принципы и правовые основы финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий. Источники регулирования правовых отношений государственных и муниципальных предприятий.
36. Понятие государственных и муниципальных (местных) доходов, их система, правовой режим. Основные нормативные правовые акты, регулирующие правоотношения в сфере формирования государственных и муниципальных (местных) доходов.
37. Система государственных и муниципальных (местных) доходов как совокупность различных видов денежных платежей.
38. Классификация государственных и муниципальных (местных) доходов по социально-экономическому признаку, по территориальному уровню, в зависимости от юридических особенностей и юридической формы денежных поступлений, по методам аккумуляции, с учетом отношений собственности, по порядку образования и использования.
39. Неналоговые государственные и муниципальные доходы.
40. Понятие и значение государственного и муниципального кредита в Российской Федерации. Государственный и муниципальный кредит как экономическая категория и как правоотношения.
41. Государственный и муниципальный долг. Формы государственного и муниципального долга. Состав государственного и муниципального долга.
42. Финансовые правоотношения в области государственного (муниципального) долга: объекты и отличительные черты.
43. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Управление государственным и муниципальным долгом.
44. Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела.
45. Страхование как одно из самостоятельных звеньев финансовой системы России.
46. Виды страхования: личное страхование, страхование имущества, страхование юридической ответственности, страхование предпринимательского риска. Обязательное и добровольное страхование.
47. Социальное страхование (государственное и негосударственное). Принципы и нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования.
48. Обязательное медицинское страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного медицинского страхования в Российской Федерации.
49. Обязательное пенсионное страхование: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного пенсионного страхования в Российской Федерации.
50. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: его цель и субъекты. Нормативное правовое регулирование обязательного социального страхования от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний в Российской Федерации.
51. Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Организационный и юридический аспект государственных и муниципальных расходов. Связь государственных (муниципальных) доходов и государственных (муниципальных) расходов.
52. Понятие и правовые принципы финансирования расходов. Источники финансирования государственных и муниципальных расходов.

53. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Нормативное правовое регулирование финансирования государственных и муниципальных расходов.
54. Правовые основы финансирования капитальных вложений.
55. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты. Бюджетное учреждение и виды осуществляемых им расходов.
56. Смета бюджетного учреждения и ее значение. Индивидуальные, сводные и сметы централизованных мероприятий. Срок действия сметы расходов бюджетного учреждения. Отчет об исполнении сметы.
57. Правовое регулирование внебюджетных средств бюджетных учреждений. Виды внебюджетных средств: специальные средства, суммы по поручениям, депозитные суммы.
58. Основные принципы валютного регулирования и валютного контроля в Российской Федерации. Законодательство о валютном контроле и валютном регулировании.
59. Понятие валюты Российской Федерации. Валютные ценности и валютные операции.
60. Валютное регулирование. Органы валютного регулирования. Особенности регулирования валютных операций по движению капитала.
61. Резиденты и нерезиденты. Права и обязанности резидентов при осуществлении валютных операций. Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке.
62. Органы и агенты валютного контроля: их права и обязанности.
63. Понятие и сущность ценных бумаг.
64. Порядок выпуска ценных бумаг на территории РФ. Регистрация ценных бумаг.
65. Технологии Блокчейн. Использование охраняемой законом информации в блокчейн-продуктах.
66. Smart Contract («умный договор»): понятие, правовые последствия исполнения соглашений путем смарт-контрактов. Модели интеграции «умных договоров» в современное договорное право и их правовая природа. Условия смарт-контрактов: понятие, виды. Смарт-контракт как доказательство в суде.
67. Правовое положение криптовалюты. Правовое положение токенов, обеспеченных обязательством.
68. Правовое положение ICO.

V. РЕСУРСЫ

V.1. Основная литература

1. Грачева, Е.Ю. Актуальные проблемы финансового права [Электронный ресурс]: монография / Е.Ю.Грачева; ЭБС Znanium. - М.: Юр. Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 208 с. - ISBN 978-5-91768-733-9. - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=996136>. - Загл. с экрана.

V.2. Дополнительная литература

1. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник для прикладного бакалавриата / под ред. Е.М.Ашмаринной; ЭБС Юрайт. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство Юрайт, 2018. - 370 с. - (Серия: Бакалавр. Академический курс). - ISBN 978-5-534-06049-2. - Режим доступа: <https://biblio-online.ru/viewer/31285F62-6F2D-4BA3-A3A9-E61553EC4B23/finansovoe-pravo#page/1>. - Загл. с экрана.
2. Финансовое право [Электронный ресурс]: учебник для СПО / под ред. Е.М.Ашмаринной; ЭБС Юрайт. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство Юрайт, 2018. - 370 с. - (Серия: Профессиональное образование). - ISBN 978-5-534-06620-3. - Режим доступа: <https://biblio-online.ru/viewer/B91DD98B-55E9-40F6-B9CA-518CC252BF0B/finansovoe-pravo#page/1>. - Загл. с экрана.

3. Финансовое право. Практикум [Электронный ресурс]: учебное пособие для академического бакалавриата / под ред. Е.М.Ашмариной, Е.В.Тереховой; ЭБС Юрайт. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательство Юрайт, 2018. – 300 с. – (Серия: Бакалавр. Академический курс). – ISBN 978-5-534-08794-9. – Режим доступа: <https://biblio-online.ru/viewer/EF5CFB17-03F5-4B63-857B-3CB3B9901843/finansovoe-pravo-praktikum#page/1>. – Загл. с экрана.
4. Финансовое право. Практикум [Электронный ресурс]: учебное пособие для СПО / под ред. Е.М.Ашмариной, Е.В.Тереховой; ЭБС Юрайт. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Издательство Юрайт, 2018. – 300 с. – (Серия: Профессиональное образование). – ISBN 978-5-534-08817-5. – Режим доступа: <https://biblio-online.ru/viewer/1F569786-0F2B-4156-836E-4044703801B0/finansovoe-pravo-praktikum#page/1>. – Загл. с экрана.
5. Финансовое право: методология исследований, генезис, система [Электронный ресурс]: монография / под ред. С.В.Запольского; ЭБС Znanium. – М.: РАП, 2013. – 252 с. – ISBN 978-5-93916-385-9. – Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=518264>. – Загл. с экрана.
6. Финансовое право России: учебное пособие для бакалавров / отв. ред. М.В.Карасева. - 5-е изд.; перераб. и доп. - М.: Юрайт, 2013.
7. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н.И.Химичева. - 5-е изд.; перераб. и доп. - М.: НОРМА: ИНФРА-М, 2013.

У.3. Программное обеспечение

п/п	Наименование	Условия доступа
1	Microsoft Windows 8.1 Russian	Из внутренней сети университета (договор)

У.4. Профессиональные базы данных, информационные справочные системы, интернет-ресурсы (электронные образовательные ресурсы)

№ п/п	Наименование	Условия доступа
<i>Профессиональные базы данных, информационно-справочные системы</i>		
1.	СПС Консультант Плюс	Из внутренней сети университета (договор)
2.	Электронные образовательные ресурсы	Договор на использование электронных баз данных/по подключению и обеспечению доступа к базам данных
3.	СПС Гарант	Из внутренней сети университета (договор)

У.4. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для лекционных занятий по дисциплине обеспечивают использование и демонстрацию тематических иллюстраций, соответствующих программе дисциплины в составе:

- ПЭВМ (Windows Professional 8.1 Russian, MS Office Professional Plus 2013);
- мультимедийный проектор с дистанционным управлением.