Минобрнауки России

Бузулукский гуманитарно-технологический институт (филиал) федерального государственного бюджетного образовательного учреждения

высшего профессионального образования

**«Оренбургский государственный университет»**

Кафедра гражданского права и процесса

**Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

*по дисциплине «Б.1.Б.28 Финансовое право»*

Уровень высшего образования

БАКАЛАВРИАТ

Направление подготовки

*40.03.01 Юриспруденция*

(код и наименование направления подготовки)

*Общий профиль*

(наименование направленности (профиля) образовательной программы)

Квалификация

*бакалавр*

Форма обучения

*заочная*

Бузулук, 2015

Финансовое право: методические указания для обучающихся по освоению дисциплины / Н.П. Баскакова; Бузулукский гуманитарно-технолог. ин-т (филиал) ОГУ. – Бузулук: БГТИ (филиал) ОГУ, 2015.

Составитель \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Баскакова Н.П.

Методические указания предназначены для студентов, обучающихся по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция заочной формы обучения

Методические указания являются приложением к рабочей программе по дисциплине «Финансовое право»

**Содержание**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Пояснительная записка ………………………………………………………………. | 4 |
| 2. Методические рекомендации студентам ………………………………………….. | 4 |
| 2.1 Методические рекомендации по подготовке к лекционным занятиям………… | 4 |
| 2.2 Методические рекомендации по подготовке к практическим занятиям……….. | 5 |
| 2.3 Методические рекомендации по написанию эссе……………………………….. | 7 |
| 2.4 Методические рекомендации по выполнению контрольной работы…………. | 8 |
| 2.5 Методические рекомендации по подготовке к экзамену…………………………. | 10 |
| 3 Планы практических занятий……………………………………………………….. | 11 |
| 4 Вопросы для подготовки к экзамену по дисциплине «Финансовое право» ……… | 18 |
| 5 Критерии оценки знаний студентов…………………………………………………. | 21 |
| Список рекомендуемых источников……………..………………………………….. | 26 |

**1. Пояснительная записка**

В настоящее время финансовое право является сложной и обширной отраслью российского права. Финансово-правовые отношения проникают практически во все сферы деятельности государства и муниципальных образований, оказывая при этом также влияние на отношения с участием организаций и физических лиц. В учебном плане бакалавров финансово-правовой тематике посвящено четыре учебные дисциплины: «Финансовое право», «Налоговое право», «Страховое право», «Банковское право». Курс финансового права является базовой учебной дисциплиной.

Финансовое право воздействует на важнейшие стороны жизни общества и государства в целом. Посредством норм финансового права создаются денежные фонды государства и муниципальных образований, направляемые как на решение внутренних, так и внешних задач государства, обозначая в конечном итоге жизнь каждого конкретного человека.

Финансовое право, как и любая другая отрасль права, имеет свои особенности, налагающие отпечаток не только на применение, реализацию ее правовых норм, но и на изучение соответствующей учебной дисциплины.

Среди особенностей финансового права можно назвать следующие:

1) широкий круг источников правовых норм;

2) определенная иерархичность источников и норм финансового права;

3) динамичность развития финансового права, особенно в период реформирования различных сфер общественной жизни и поиска оптимальных структур, форм и методов финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Текущие изменения законодательства требуют от правоприменителя постоянного внимания к современному состоянию правовой базы финансовой деятельности.

Осуществление финансовой деятельности государства и муниципальных образований требует правовой урегулированности отношений, возникающих в процессе ее осуществления: четкого закрепления прав, обязанностей, ответственности участвующих в ней субъектов. В этом и заключается предназначение финансового права. Посредством его норм финансовая система приводится в действие и используется государством, соответственно стоящим перед ним задачам.

Аудиторная работа студентов включает в себя посещение лекционных занятий и практических занятий (семинаров). Внеаудиторная самостоятельная включает в себя следующие виды самостоятельной работы: выполнение контрольной работы; самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); подготовка к практическим занятиям; подготовка к экзамену.

Содержание самостоятельной работы студентов в значительной мере определяется заданиями, получаемыми от преподавателя в рамках аудиторных занятий.

**2. Методические рекомендации студентам**

**2.1 Методические рекомендации по подготовке к лекционным занятиям**

В соответствии с рабочей программой дисциплины самоподготовка включает в себя проработку и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий.

Программа по финансовому праву состоит из трех разделов: «Общие положения финансового права», «Правовой режим государственных и муниципальных бюджетов и внебюджетных денежных фондов», «Денежная система и финансы организаций».

В ходе лекций рассматриваются основные понятия тем, связанные с ними теоретические и практические проблемы, даются рекомендации для самостоятельной работы и подготовки к практическим занятиям.

Лекция – это систематическое, последовательное, монологическое изложение преподавателем учебного материала, как правило, теоретического характера. Лекция, в отличие от учебника, является актуальной, отражает последние изменения правового регулирования, содержит сведения, поясняющие положения теории финансового права, разъясняющие возможности применения финансового законодательства в профессии юриста. Лекции позволяют своевременно, быстро реагировать на изменения в жизни и научные открытия, имеют неограниченную возможность непрерывного обновления и обогащения. Методологическое значение лекции состоит в том, что в ней раскрываются фундаментальные теоретические основы предмета и научные методы, с помощью которых анализируются жизненные явления.

Основной теоретический материал студент конспектирует. В основе процесса конспектирования лежит систематизация прочитанного или услышанного материала. Целью процесса служит приведение в единый порядок сведений, полученных из научной статьи, учебной и методической литературы. Конспектирование является неотъемлемой формы работы обучаемого в силу того, что в учебном процессе студенты сталкиваются с необходимостью краткого изложения большого объема учебного материала. Цели конспектирования:

- развитие у студента навыков переработки информации, полученной в устном или письменном виде и придание ей сжатой формы;

- выработка умений выделить основную идею, мысль из первоисточника информации;

- формирование навыков составления грамотных, логичных, кратких тезисов;

- облегчение процесса запоминания текста.

Студентам следует обратить внимание, на то, что дословная запись текста не является конспектом. Только структурированный тезисный текст может называться таковым. При конспектировании письменных источников необходимо обращать внимание на абзацы, их существование призвано облегчить восприятие текста и начало новой мысли автора. Важно учитывать также и то, что одна мысль может быть изложена в нескольких абзацах. Высокую скорость конспектирования могут обеспечить сокращения (общепринятые, аббревиатуры, стрелочки, указывающие на логические связи, опорные слова, ключевые слова, схемы и т.д.). Составление конспекта призвано облегчить запоминание текста. Студентам рекомендуется после его составления прочесть зафиксированные тезисы несколько раз для полного их усвоения. Допускается подчеркивание тезисов, содержащих основные мысли, выделение их цветным маркером.

Пересказ не является конспектированием статьи, перефразирование возможно с сохранением ее содержания, логических связей с целью сокращения объема. При использовании в конспекте цитат автора требуется выделение их в кавычки и указание на источник публикации и автора высказывания.

**2.2 Методические указания по подготовке к практическим занятиям (семинарам)**

В ходе практических занятий углубляются и закрепляются знания студентов по ряду рассмотренных на лекциях вопросов, развиваются навыки ведения публичной дискуссии, умения аргументировать и защищать выдвигаемые в них положения, а также их соотношение с юридической практикой. *Практическое занятие* – одно из наиболее сложных и в то же время плодотворных видов (форм) вузовского обучения и воспитания. В условиях высшей школы эта форма занятий, проводимых под руководством преподавателя, обеспечивает качественное изучение дисциплины «Финансовое право» и овладение навыками ее применения в практической деятельности в правоприменительной сфере. Практическое занятие предназначено для углубленного изучения финансового права и овладения методологией применительно к особенностям изучаемой отрасли права.

Практическое занятие по финансовому праву – это такой вид учебного занятия, при котором в результате предварительной работы над программным материалом преподавателя и студентов, в обстановке их непосредственного активного общения, в процессе выступления студентов по вопросам темы, возникающей между ними дискуссии (полемики, спора), решаются задачи познавательного и воспитательного характера, формируется мировоззрение, прививаются методологические и практические навыки, необходимые для выпускника, освоившего программу бакалавриата по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция.

При подготовке к практическим занятиям каждый студент должен:

* изучить нормативные правовые акты;
* изучить рекомендованную учебную литературу;
* дополнить конспекты лекций;
* изучить и законспектировать первоисточники по теме;
* подготовить ответы на все вопросы семинара;
* выполнить задания для самостоятельной работы.

Вопросы, не рассмотренные на лекциях и практических занятиях, должны быть изучены студентами в ходе самостоятельной работы.

Целью *самостоятельной (внеаудиторной) работы* студентов является обучение навыкам работы с научно-теоретической литературой и практическими материалами, необходимыми для углубленного изучения финансового права, а также развитие у них устойчивых способностей к самостоятельному (без помощи преподавателя) изучению и изложению полученной информации. Самостоятельна работа способствует воспитанию у студентов привычки и устойчивых навыков повышения свое профессиональной компетенции, формирует потребность в самообразовании. На самостоятельное изучение выносятся вопросы, эффективное изучение которых возможно на базе уже имеющихся у студентов сведений финансово-правового и общетеоретического характера.

Выполнение заданий по самоподготовке осуществляется в форме подготовки устных или письменных ответов. Объем заданий по самоподготовке определяется преподавателем. Составная часть практических занятий (семинаров) – решение практических задач, позволяющих углубленно изучать нормы административного права, содержащихся в различных нормативных правовых актах (законах и подзаконных правовых актов), развивать умение правового решения конкретной юридической ситуации.

Приступая к решению практической задачи или практического задания, студент должен, прежде всего, уяснить содержание задачи (задания) и все обстоятельства описываемой ситуации. После ознакомления с условиями задачи (задания) студент должен внимательно изучить рекомендованную литературу и соответствующее законодательство. Внимательно прочитав условие, проанализировать обоснованность доводов сторон, оценить правомерность применения той или иной нормы права, указанной в условии задачи. Ответы на вопросы задач должны быть обоснованы ссылками на конкретные положения нормативно-правовых актов и аргументированы. При решении задач (заданий) студент должен уметь грамотно излагать обстоятельства дела, пояснять к чему сводится спор, давать юридическую оценку доводам сторон и обосновывать с обязательными ссылками на конкретные нормы закона свое решение по делу.

Выполнение заданий для самоподготовки призвано обратить внимание студентов на наиболее сложные, ключевые и дискуссионные аспекты изучаемой темы, помочь систематизировать и лучше усвоить пройденный материал. Контрольные задания содержат также тестовые задания, которые могут быть использованы как для проверки знаний студентов преподавателем в ходе проведения промежуточной аттестации на практических занятиях, а также для самопроверки знаний студентами. Для каждой темы разработан необходимый набор тестовых заданий, в которых сконцентрирована значительная учебная информация, имеющая немаловажное познавательное значение. Тестирование позволяет не только преподавателю оценить успеваемость студентов на любом этапе их обучения, но оказать помощь самим студентам в изучении курса. При проведении самотестирования студенты могут выявить тот круг вопросов, которые усвоены слабо, и в дальнейшем обратить на них особое внимание.

Контроль самостоятельной работы студентов по выполнению тестовых и иных домашних заданий осуществляется преподавателем с помощью выборочной и фронтальной проверок письменных и устных заданий на практических занятиях (семинарах).

**2.3 Методические рекомендации по написанию эссе**

Эссе студента - это самостоятельная письменная работа на тему, предложенную преподавателем (тема может быть предложена и студентом, но обязательно должна быть согласована с преподавателем). Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей. В написании эссе студентом видится много положительных факторов, поскольку это позволяет автору научиться четко и грамотно формулировать мысли, структурировать информацию, использовать основные категории анализа, выделять причинно-следственные связи, иллюстрировать понятия соответствующими примерами, аргументировать свои выводы; овладеть научным стилем речи.

Эссе должно содержать: четкое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария, рассматриваемого в рамках дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме. В зависимости от специфики дисциплины формы эссе могут значительно дифференцироваться. В некоторых случаях это может быть анализ имеющихся статистических данных по изучаемой проблеме, анализ материалов из средств массовой информации и использованием изучаемых моделей, подробный разбор предложенной задачи с развернутыми мнениями, подбор и детальный анализ примеров, иллюстрирующих проблему и т.д.

Эссе представляет собой небольшую по объему письменную работу, основные положения, которые студент представляет на практическом занятии. Рекомендуемый объем эссе – 3-5 страниц текста. Требования к оформлению текста: формат текста Word for Windows -95/97/2000; формат страницы А4 (210 × 297 мм); все поля 20мм; шрифт — Times New Roman, 14 пт; абзацный отступ – 1,25 см; межстрочный интервал – полуторный, выравнивание по ширине.

Эссе имеет свою структуру:

1) титульный лист (на котором указывается название образовательной организации, наименование дисциплины, тема эссе, данные о студенте и преподавателе, номер группы);

2) введение (обоснование выбора данной темы, указание на ее актуальность);

3) основная часть (содержит изложение основного вопроса);

4) заключение (собственные выводы студента по изученному вопросу);

5) список использованных источников.

Процесс написания эссе как правило разбивается на несколько стадий: обдумывание – планирование – написание – проверка – правка. Планирование – определение цели, основных идей, источников информации. Цель должна определять действия. Идеи, как и цели, могут быть конкретными и общими, более абстрактными. Тема эссе определяет круг источников. Основным источником для написания эссе служат положения нормативных актов, а также информационные серверы федеральных органов государственной власти и органов государственной власти субъектов РФ, информационные и справочные порталы (КонсультантПлюс, Гарант), электронно-библиотечные системы.

Критерии оценки эссе:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Критерий оценки | Требования к написанию и изложению эссе | Максимальное количество баллов |
| Знание и понимание теоретического материала | - определяет рассматриваемые понятия четко и полно, приводя соответствующие примеры;  - используемые понятия строго соответствуют теме;  - самостоятельность выполнения работы | 1 бал |
| Анализ и оценка представленной информации | - грамотно применяет категории анализа;  - умело использует приемы сравнения и обобщения  для анализа взаимосвязи понятий и явлений;  - свободное изложение материала работы; | 2 балла |
| Логически верное построение суждений | - ясность и четкость изложения материал;  - видится логика структурирования доказательств;  - выдвинутые тезисы сопровождаются грамотной аргументацией; | 1 бал |
| Оформление работы | - работа отвечает основным требованиям к оформлению и использованию цитат;  - соблюдение лексических, фразеологических, грамматических и стилистических норм русского литературного языка | 1 балл |

Как правило, студент представляет эссе в форме устного доклада, однако возможна и письменная оценка подготовленной работы. Заслушивание эссе происходит на практическом занятии. Время на изложение основных положений эссе – 3-4 мин. После чего интересующие вопросы могут задавать студенты, а также преподаватель. Особое внимание при оценивании написания эссе отводится умению делать выводы по теме.

**2.4 Методические рекомендации по выполнению контрольной работы**

Контрольная работа – это одна из форм проверки и контроля усвоенных знаний студентом. Контрольная работа проверяется преподавателем. Ее качественное выполнение, подтверждённое отзывом преподавателя, является одним из допусков студента к сессии (экзамену). Работы, полностью дублирующие друг, другу к зачету не допускаются. Работа, условно допущенная, принимается в том случае, если устранены все указанные замечания.

К оформлению работы предъявляется ряд требований, предусмотренных СТО 02069024. 101-2014 «Работы студенческие. Общие требования и правила оформления»[[1]](#footnote-1)1). Неправильно оформленная работа, а также со значительными недостатками зачёту не подлежит и с рецензией преподавателя возвращается студенту.

Титульный лист оформляется по образцу имеющемся в СТО 02069024. 101-2014 «Работы студенческие. Общие требования и правила оформления». На втором листе контрольной работы записывается содержание. Основные разделы содержания:

* наименование теоретического вопроса;
* наименование практических заданий (задач, схем, таблиц и проч.);
* список используемых источников.

Каждая часть в тексте работы выделяется шрифтом или подчёркивается. Работа пишется на отдельных листах формата А4, печатным вариантом, написание шрифта Times New Roman, междустрочный интервал - одинарный. Страницы нумеруются в нижнем правом углу. Страницы имеют поля: левое – 20 мм, верхнее – 20 мм, правое –20 мм, нижнее – 20 мм. Объем работы - 18-20 страниц.

Одним из условий работы является использование сносок. Образец оформления сносок представлен ниже.

*Согласно ст. 6 БК РФ «бюджет – это форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления» 1).*

*1) Бюджетный кодекс Российской Федерации : федеральный закон от 31 июля 1998 года № 145-ФЗ ; ред. от 13.07.2015 // Собрание законодательства РФ. – 1998. - № 31. - Ст. 3823.*

*Финансы – совокупность всех денежных средств, находящихся в распоряжении предприятия, государства, а также система их формирования, распределения и использования 1).*

*1) Серебрякова, Т.А. Финансовое право : учебное пособие / Т. А. Серебрякова, О. А. Таренкова. – Самара : СФ ГОУ ВПО МГПУ, 2010. – С. 22..*

*Так, Федеральной службой по финансовому мониторингу* *по состоянию на 1 июля 2015 года исполнено через финансовые органы 383 156 302,72 руб из средств федерального бюджета 1).*

*1) Сведения об использовании средств федерального бюджета центральным аппаратом и территориальными органами Росфинмониторинга по состоянию на 1 июля 2015 года. – Режим доступа : http://www.fedsfm.ru/activity/budget-funds. – 25.09.2015.*

Работа состоит из пяти заданий.

Первое задание: ответить на теоретический вопрос. Ответ должен соответствовать условиям задания и иметь ссылки на нормы действующего законодательства. В содержании ответа обязательно должны присутствовать или практические примеры, или материалы судебной практики или статистические данные.

Второе задание носит практический характер и направлено на формирование умений связывать теорию с юридической практикой. В некоторых вариантах контрольной работы указан конкретный нормативный акт, который необходимо проанализировать. В некоторых вариантах контрольной работы необходимо заполнить таблицу (макет таблицы имеется, возможно его дополнить по желанию студента).

Третье задание: составить схему. Схема представляет собой размещение краткой, важной информации в логические блок-схемы. Прежде чем выполнять данное задание необходимо внимательно изучить соответствующий материал (раздел учебника по финансовому праву, группу норм правового акта), выделить основные важные аспекты, и только потом составлять схему. Использовать готовые схемы, имеющиеся в свободном доступе в сети Интернет не рекомендуется, так как контрольная работа – это самостоятельная работа студента, кроме того, имеющийся материал в сети Интернет может быть неверным, либо содержать устаревшие сведения.

Четвертое и пятое задание: решить задачи. При выполнении данного задания обязательным условием является указание нормативных правовых актов, которыми пользовались при решении задачи. Также необходимо высказать свою точку зрения на представленную проблему в задаче.

Номер варианта контрольной работы выбирается по порядковому номеру студента в списке журнала. При выполнении работы необходимо использовать не только учебники, учебные пособия, но и журналы, газеты, а также нормативные правовые акты, которые необходимо включить в структурный элемент контрольной работы «Список используемых источников». Список используемых источников должен содержать не менее пяти наименований. В случаях затруднений, неясностей в понимании отдельных вопросов курса студентам следует обращаться к преподавателям кафедры гражданского права и процесса в установленные дни консультаций.

**2.5 Методические рекомендации по подготовке к экзамену**

Целью промежуточной аттестации является оценка качества освоения студентами образовательных программ, в том числе отдельной части или всего объема учебного предмета, курса, дисциплины (модуля) по итогам семестра и завершению отдельных этапов обучения.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое право» проводиться в форме экзамена. Экзамены проводятся по билетам, подписанным составителем билетов и утвержденным заведующим кафедрой. При явке на экзамены студенты обязаны иметь при себе зачетную книжку. Во время экзамена студенты обязаны соблюдать установленные университетом правила поведения и выполнения экзаменационных заданий. При нарушении правил студент удаляется с экзамена и считается не сдавшим экзамен.

При подготовке к экзамену следует придерживаться некоторых общих правил:

* правильно и рационально распланировать свое время, чтобы успеть на качественно высоком уровне подготовиться к ответам по всем вопросам, утвержденным кафедрой в качестве экзаменационных;
* не рекомендуется готовить все темы курса в последнюю ночь перед экзаменом;
* использовать литературу, рекомендуемую преподавателем в качестве основной и предназначенной для студентов высших учебных заведений;
* внимательно вчитываться в формулировку вопроса и уточнить возникшие неясности во время предэкзаменационной консультации;
* при подготовке ответов на экзаменационные вопросы желательно их проговаривать вслух;
* обязательно использовать конспект лекций, юридический словарь, записи практических занятий.

Экзамен проводится в устной форме. О форме экзамена студенты непосредственно уведомляются на консультации перед экзаменом. Экзамен проходит путем вытягивания билета и подготовки его вопросов. В необходимых случаях преподавателем могут задаваться дополнительные вопросы с целью уяснения уровня знаний обучающегося. При подготовке устного ответа студенту дается не менее 30 минут на подготовку. Для ответа на вопросы билета каждому обучающемуся предоставляется время для выступления продолжительностью не более 20 мин. После ответа преподаватель может задать обучающемуся дополнительные вопросы в рамках тематики вопросов в билете. Если обучающийся затрудняется при ответе на дополнительные вопросы, преподаватель может задать вопросы в рамках содержания дисциплины. Задания являются типовыми, среднего уровня сложности. Использовать литературу не разрешается.

**3 Планы практических занятий**

Практическое занятие № 1 «Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований»

1 Вопросы для устного опроса:

1.1Понятие финансов, их функции и роль в Российской Федерации

1.2Финансовая система РФ

1.3 Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований

1.4 Конституционные основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

1.5 Правовые формы и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований

2 Задания для самоподготовки:

2.1 Дайте понятие финансовой системы как экономической категории. Какие звенья (институты) входят в состав финансовой системы как экономической категории?

2.2 Выполнить аналитическое задание: Составьте схему всех видов финансов и финансовых фондов Российской Федерации. Выделите в ней:

а) государственные и муниципальные финансы;

б) централизованные и децентрализованные финансы;

в) бюджетные и внебюджетные фонды;

г) общие и целевые фонды;

д) межотраслевые, отраслевые и внутрихозяйственные фонды.

Какое место в этой системе фондов занимают финансы государственных, муниципальных и иных предприятий?

2.3 Подготовить эссе по темам: «Финансовая политика государства», «Основные институты финансовой системы зарубежных государств»;

2.4 Составить схему: «Финансы и финансовые фонды Российской Федерации» (выделите в схеме: государственные и муниципальные финансы; централизованные и децентрализованные финансы; бюджетные и внебюджетные фонды; общие и целевые фонды; межотраслевые, отраслевые и внутрихозяйственные фонды)

Практическое занятие 2 «Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации. Бюджетная система Российской Федерации»

1 Вопросы для устного опроса:

1.1 Понятие, правовая форма и роль государственного и местного (муниципального) бюджета.

1.2 Бюджетное право в системе финансового права: понятие, источники.

1.3 Бюджетное устройство. Бюджетная система РФ: понятие, структура, принципы

1.4 Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований

1.5 Понятие бюджетного процесса, его принципы

1.6 Стадия составления проекта бюджета. Рассмотрение проекта бюджета.

1.7 Стадия утверждения и исполнения бюджета.

1.8 внешней проверки, составления отчета об исполнении бюджета, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета

2 Задания для самостоятельной работы

2.1 Решить задачу: Территориальным органом Росфиннадзора установлен факт нецелевого использования бюджетным учреждением средств федерального бюджета. Однако при совершении платежа все необходимые документы были представлены в Федеральное казначейство по месту открытия лицевого счета, которое проверило правомерность платежа и провело его. Виновен ли в данном случае орган Федерального казначейства, допустивший нецелевое использование средств федерального бюджета?

2.2 Решить задачу: Бюджетное учреждение для осуществления операций со средствами, поступающими от разрешенной уставом приносящей доход деятельности, открыло расчетный счет в коммерческом банке. Прокуратура обратилась в суд с иском о признании договора банковского счета недействительным, обосновывая это тем, что в силу ст. 215.1 БК РФ бюджетные учреждения должны открывать исключительно лицевые счета в органах Федерального казначейства РФ. Бюджетное учреждение против заявленных требований возражало, ссылаясь на то, что оно не является субъектом бюджетного права, и положения бюджетного законодательства на него не распространяются. Кто прав в споре? Оцените аргументы сторон. Изменится ли решение, если бы счет был открыт автономным учреждением?

2.3 Практическое задание: Проанализируйте ситуацию. Существует точка зрения, что в законодательстве РФ дается понятие бюджета, характеризующее лишь одну его сторону – как «формы» образования и расходования денежных средств для обеспечения функционирования органов государственной власти. По мнению некоторых юристов, за пределами этого определения остаются местные бюджеты. Однако в бюджетной системе концентрируется значительная часть национального дохода, которая направляется на экономические и социальные программы, обеспечение обороны и безопасности страны. К тому же бюджет – один из важнейших правовых актов. Во взаимосвязи с бюджетом и под его воздействием функционируют все другие звенья финансовой системы. Не случайно, что именно с бюджетного права начинается особенная часть финансового права. Какова Ваша точка зрения о понятии и роли государственного и местного бюджетов? Какое понятие бюджетного права Вам представляется наиболее точным?

2.4 Составить схемы: «Бюджетное устройство Российской Федерации», «Систему органов, обладающих бюджетными полномочиями (по ст. 152 БК РФ)»

2.5 Практическое задание: Существует определенный порядок составления проектов бюджетов. Определите, правильно ли названы некоторые параметры составления проекта федерального бюджета (на основе ст. 192, 194 БК РФ):

а) составление начинается за 10 месяцев до начала очередного финансового года;

б) порядок и сроки составления федерального бюджета определяет Государственная Дума;

в) формирование федерального бюджета происходит на основе плана-прогноза, составляемого Правительством РФ;

г) с 15 сентября по 15 октября Правительство РФ рассматривает прогноз социально-экономического развития страны на очередной финансовый год

2.6 Подготовить эссе по темам: «Стадии бюджетного процесса в муниципальном образовании город Бузулук Оренбургской области»

2.7 Составит схему: ««Стадии бюджетного процесса»

Практическое занятие 3 «Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов»

1 Вопросы для устного опроса:

1.1 Государственные доходы: понятие и классификация

1.2 Общие условия формирования государственных доходов

1.3 Правовой режим управления государственными доходами

1.4 Правовое регулирование налоговых и неналоговых доходов

1.5 Понятие, система, принципы государственных и муниципальных расходов.

1.6 Текущие и капитальные расходы. Капитальные вложения: нормативное регулирование, субъекты, объекты, формы и методы

1.7 Понятие и принципы финансирования государственных и муниципальных расходов.

1.8 Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты. Смета как основной финансовый план расходов бюджетного учреждения

2 Задания для самоподготовки

2.1 Установите соответствие между приведенными ниже терминами и их определениями:

|  |  |
| --- | --- |
| термины | определения |
| 1) инвестор;  2)упрощенная система налогообложения;  3) специальный налоговый режим;  4) система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей;  5) вменѐнный доход. | 1) особый порядок исчисления и уплаты налогов и сборов в течение определенного периода времени, применяемый в случаях и в порядке, установленных НК РФ и иными актами законодательства о налогах и сборах;  2) потенциально возможный доход налогоплательщика единого налога, рассчитываемый с учетом совокупности факторов, непосредственно влияющих на получение указанного дохода, и используемый для расчета величины единого налога по установленной ставке;  3) специальный налоговый режим, установленный НК РФ, при переходе на который организация или индивидуальный предприниматель вместо ряда налогов уплачивает единый сельскохозяйственный налог;  4) специальный налоговый режим, применение которого означает замену уплаты налога на прибыль организаций, налога на имущество организаций и ЕСН уплатой единого налога, исчисляемого по результатам хозяйственной деятельности организаций за налоговый период;  5) юридическое лицо или создаваемое на основе договора о совместной деятельности и не имеющее статуса юридического лица объединение юридических лиц, осуществляющее вложение собственных заемных или привлеченных средств (имущества и (или) имущественных прав) в поиск, разведку и добычу минерального сырья и являющееся пользователем недр на условиях соглашения о разделе продукции |

2.2 Терминологический диктант по теме «Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов»:

а) бюджет;

б) государственные доходы;

в) муниципальные доходы;

г) неналоговые доходы государства и муниципальных образований;

д) налоговые доходы государства и муниципальных образований;

е) налог;

ж) сбор;

з) рентные налоги;

и) налоговые органы;

к) средства самообложения граждан;

л) налоговое правонарушение.

2.3 Решить задачу: Гражданин уплатил транспортный налог с помощью системы Яндекс.Деньги. Налоговый орган отказался признать транспортный налог уплаченным со ссылкой на то, что налоговое законодательство не предусматривает такой способ уплаты налогов. Правомерно ли решение налогового органа?

2.4 Практическое задание: Относится ли плата, которую вносят студенты за обучение в государственном университете, к публичным доходам? Если да, то классифицируйте данный вид дохода с использованием существующих классификации публичных доходов. Если нет, объясните почему.

* 1. Составить схему: «Виды государственных и муниципальных доходов»
  2. Решить задачу: ФГБОУ ВО «Воронежский государственный университет» получило доходы от обучения бакалавров на договорной основе. Данные средства было предложено израсходовать на выплату заработной платы работникам и закупку учебной литературы. Однако Министерство образования и науки РФ отказалось утвердить указанные направления расходов, сославшись на то, что в соответствии с п. 3 ст. 161 БК РФ указанные доходы подлежат перечислению в федеральный бюджет. Оцените правомерность решения Министерства образования и науки РФ
  3. Составить схему: «Виды государственных и муниципальных расходов»

Практическое занятие 4 «Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов»

1 Вопросы для устного опроса:

1.1 Понятие, виды, основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных фондов

1.2 Правовой режим государственных внебюджетных фондов

- финансово-правовой режим Пенсионного фонда РФ

- финансово-правовой режим федерального и территориального Фондов обязательного медицинского страхования РФ

- финансово-правовой режим Фонда социального страхования РФ

1.3 Правовой режим целевых фондов Правительства и фондов высших органов исполнительной власти субъектов РФ

1.4 Правовой режим государственных отраслевых фондов

2 Задания для самоподготовки:

2.1 Практическое задание: Источником формирования Пенсионного фонда РФ являются средства федерального бюджета. В этой связи ответьте на следующие письменно на следующие вопросы:

а) Что является источником средств федерального бюджета, передаваемых затем в пенсионный фонд?

б) На финансирование каких конкретных расходов используются средства, поступившие из федерального бюджета

2.2 Практическое задание: Применительно к каждому виду расходов определите государственный внебюджетный фонд, из которого осуществляется финансирование указанных расходов.

а) трудовые пенсии;

б) социальные пособия на погребение пенсионеров, не работавших на день смерти;

в) социальное пособие на погребение;

г) выплата пособий по временной нетрудоспособности;

д) пособие по временной нетрудоспособности в связи с несчастным случаем на производстве;

е) выплаты в порядке замены натуральных льгот денежными выплатами;

ж) финансирование территориальных программ обязательного медицинского страхования;

з) оплата путевок на санаторно-курортное лечение работников и членов их семей;

и) финансирование региональных целевых программ по охране материнства и детства;

к) пособия на период по уходу за ребенком до достижения им возраста полутора лет.

2.3 Практическое задание: Целевые денежные фонды представляют собой «особую форму аккумуляции и расходования денежных средств, направленных на обеспечение строго целевого финансирования конкретных мероприятий на наиболее важных участках экономического и социального развития» . Определите целевое назначение следующих денежных фондов

а) Фонд национального благосостояния;

б) Резервный фонд Президента Российской Федерации;

в) Инвестиционные фонды;

г) Дорожные фонды;

д) Фонд развития

2.4 Решить задачу: Адвокат после выздоровления получил в медицинском учреждении оформленный листок нетрудоспособности и обратился в территориальное отделение Фонда социального страхования РФ с заявлением о выплате ему пособия по временной нетрудоспособности. Фонд социального страхования РФ отказал в выплате пособия со ссылкой на то, что адвокаты не уплачивают страховые взносы. Адвокат сослался на ч. 1 ст. 39 Конституции РФ, которая гарантирует каждому социальное обеспечение в случае болезни. Кто прав в споре?

2.5 Составить схему: «Плательщики страховых взносов в Пенсионный фонд РФ»

Практическое задание 5 «Финансово-правовое регулирование банковской и страховой деятельности»

1 Вопросы для устного опроса:

1.1 Структура банковской системы

1.2 Правовое регулирование деятельности кредитных организаций

1.3 Финансово-правовые основы безналичных расчетов

1.4 Страхование вкладов физических лиц: финансово-правовое регулирование

1.5 Правовые основы страхования. Организация страхования в Российской Федерации

1.6 Финансово-правовое регулирование отдельных видов страхования

1.7 Финансово-правовые отношения, связанные со страхованием вкладов физических лиц в банках

2 Задания для самоподготовки

2.1 Практическое задание: Расставьте цифрами последовательность (во времени) мероприятий, проводимых Центральным банком РФ в отношении кредитных организаций:

а) отзыв лицензий кредитных организаций;

б) регистрация кредитных организаций;

в) выдача лицензий кредитным организациям;

г) установление обязательных экономических нормативов

2.2 Решить задачу: 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?

2.3 Решить задачу: Банк России за систематической нарушение банковского законодательства назначил в коммерческом банке «Лира» расположенном в В-м районе городе С. Временную администрацию для оперативного управления этим банком сроком на полтора года. Бывшее правление коммерческого банка, посчитав решение Центрального банка Российской Федерации неправомерным, обжаловало его в арбитражный суд. Проанализируйте правомерность решения Банка России и действий правления коммерческого банка.

2.4 Решить задачу: Коммерческий банк «Восток» осуществлял операции купли-продажи иностранной валюты, не имея на это лицензии. Эти незаконные действия коммерческого банка «Восток» были пресечены Центральным банком Российской Федерации, который обязал коммерческий банк выдать банковский кредит Правительству Российской Федерации на покрытие бюджетного дефицита в размере 15000000 рублей. Свои действия Центральный банк Российской Федерации аргументировал Законом Российской Федерации «О центральном банке Российской Федерации (Банк России)» согласно которому вправе привлечь коммерческие банки к ответственности за нарушение банковского законодательства. Правомерны ли действия Центрального банка Российской Федерации?

2.5 Подготовить эссе по темам: «Проблемные аспекты финансово-правового регулирования банковского кредитования населения», «Противодействие незаконным финансовым операциям»

2.6 Решить задачу: Гражданин В.В. Левин застраховал свою яхту по одному договору страхования одновременно у нескольких страховщиков (сострахование). Договор страхования не определял права и обязанности каждого из страховщиков в отдельности. После наступления страхового случая В.В. Левин предъявил требование о выплате страхового возмещения в полном объеме к одному из страховщиков, но страховая организация отказалась осуществить выплату в полном объеме, ссылаясь на заключенное между состраховщиками соглашение о совместной деятельности, предусматривающее ответственность каждого из страховщиков в равном размере. Правомерен ли отказ страховщика от выплаты страховой суммы в полном объеме? Могут ли страховщики самостоятельно определить пределы своей ответственности на основе соглашения между собой, не включая эти условия в договор страхования? Дайте характеристику страхового пула

2.7 Гражданином Ивановым И.И. заключен договор страхования имущества, в т.ч. и от пожара. При подаче налоговой декларации он воспользовался льготой по подоходному налогу, исключив сумму взносов по противопожарному страхованию из налогооблагаемого дохода. В налоговой инспекции ему отказали в приеме декларации, сославшись на то, что его полис не соответствует установленному образцу. Выясните соответствие страхового полиса требованиям законодательства. Обоснованы ли претензии гр. Иванова И.И. на получение льготы по подоходному налогу?

2.8 Практическое задание: Разберите по составу следующие правоотношения:

а) гражданин Львов застраховал свое имущество от наводнения и пожара;

б) гражданка Веснина застраховала здоровье своего 10 летнего сына до достижения им возраста 18 лет;

в) фирма «Алла» застраховала жизнь и здоровье своих сотрудников от несчастных случаев на производстве, а также на оказание им дополнительных медицинских расходов;

г) пассажир Горбушин купил билет на поезд, к которому прилагался талон об уплате им страхового взноса по добровольному страхованию пассажиров

Практическое занятие 6 «Финансово-правовое регулирование эмиссионных и валютных отношений»

1 Вопросы для устного опроса

1.1 Денежная система России: понятие, основные элементы. Функции денег.

1.2 Правовые основы организации и обращения наличных и безналичных денежных знаков.

1.3 Эмиссия, условия и порядок ее осуществления.

1.4 Финансово-правовое регулирование валютных отношений. Понятие валюты, валютных ценностей валютных операций.

1.5 Правовое регулирование валютных ограничений

1.6 Права и обязанности резидентов и нерезидентов. Виды валютных операций.

1.7 Правовое регулирование валютных операций. Валютный контроль

1. Задания для самоподготовки:

2.1 Практическое задание: Какие требования к устройству и технической укрепленности кассового узла в здании кредитной организации установлены Банком России и на основе какого правового акта? Поясните, что означает норматив «сумма минимально допустимого остатка» наличных денег в операционной кассе. Каким органом он устанавливается и в каких целях?

* 1. Практическое задание: Подготовить письменно ответы на дополнительные вопросы по теме «Эмиссионное право»:

а) Сформулируйте понятие «деньги». Идентичны ли понятия «деньги» и «финансы»? Кем и в каком порядке осуществляется денежная эмиссия?

б) Что представляет собой национальная платежная система?

в) Дайте понятие «электронные денежные средства».

г) Идентичны ли понятия «электронные денежные средства» и «безналичные денежные средства»?

2.3 Решить задачу: Гражданин Иванов нечаянно порвал пополам банкноту номиналом в 5 000 рублей. Иванов тщательно склеил купюру клеем ПВА, но продавцы в ближайшем магазине отказались принять купюру к оплате. Правомерны ли действия продавцов? Как следует поступить гражданину Иванову?

2.4 Решить задачу: Организация открыла расчетный счет в коммерческом банке. При открытии счета банк установил организации лимит остатка наличных денег. Через месяц работники банка провели проверку соблюдения организацией кассовой дисциплины и обнаружили превышение установленного лимита. В связи обнаружением указанного правонарушения банк списал в безакцептном порядке с расчетного счета организации штраф за нарушение кассовой дисциплины, который был предусмотрен в договоре банковского счета между банком и организацией. Организация оспорила действия банка, сославшись на то, что она вправе самостоятельно устанавливать лимит остатка наличных денег и никакие государственные органы и организации не вправе проводить проверки соблюдения данного лимита. Правомерны ли действия коммерческого банка? Оцените аргументы организации. Измениться ли решение, если превышение лимита остатка наличных денег имело место у индивидуального предпринимателя?

* 1. Подготовит эссе по темам: «Деньги как мера стоимости товара, как средство обращения, как средство платежа», «Эмиссия денег в России и зарубежных странах», «Эмиссионное право новая подотрасль финансового права?»
  2. Практическое задание: Письменно раскройте полномочия Правительства РФ, Банка России, Министерства финансов РФ в сфере валютного контроля. Какие еще органы обладают правомочиями в данной сфере?
  3. Решить задачу: ООО «Цитат» решило открыть валютный счет для расчетов с иностранными поставщиками. В каких банках ООО может быть разрешено, закрывать валютный счет? Какого вида валютный счет будет открыт? Какие документы нужно будет предоставить для открытия валютного счета?
  4. Решить задачу: Тюменское управление налоговой полиции при проведении проверки ООО «Согласие» установило нарушение порядка обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем рынке и приняло решение о взыскании с ООО штрафа в размере сокрытой выручки. Правомерно ли решение органа налоговой полиции? Обоснуйте его.
  5. Практическое задание: В указанных ниже примерах назовите валютные операции:

а) перевод резидентом без открытия счета другому резиденту валюты Российской Федерации за пределы территории Российской Федерации в оплату услуг, оказанных вторым резидентом;

б) уступка резидентом уполномоченному банку права требования к нерезиденту и получение резидентом от уполномоченного банка валюты Российской Федерации, а уполномоченным банком - от нерезидента иностранной валюты;

в) покупка нерезидентом у нерезидента на территории Российской Федерации драгоценных металлов и драгоценных камней за валюту Российской Федерации;

г) заключение между уполномоченным банком и резидентом договора финансирования под уступку денежного требования резидента к нерезиденту по экспортному контракту, по которому платеж нерезидентом должен будет осуществляться в валюте Российской Федерации;

д) получение по завещанию резидентом от нерезидента иностранной валюты.

* 1. Подготовить эссе по теме: «Применение валютных ограничений в современном мире»
  2. Составить схему: «Органы валютного контроля в Российской Федерации», «Структура валютных правоотношений»

**4 Вопросы для подготовки к экзамену по дисциплине «Финансовое право»**

1. Понятие и роль финансов.
2. Финансовая система Российской Федерации: понятие, структура, развитие.
3. Система и источники финансового права.
4. История развития финансового права в России.
5. Принципы финансового права.
6. Предмет, методы финансового права.
7. Финансовое право как наука и учебная дисциплина: понятие, предмет, методы, источники.
8. Понятие и виды финансово-правовых норм.
9. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
10. Субъекты финансового права: общая характеристика.
11. Защита прав субъектов финансовых правоотношений: виды, особенности.
12. Понятие и роль финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
13. Организационно-правовые особенности, способы и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
14. Правовые формы финансовой деятельности государства и местного самоуправления.
15. Компетенция представительных и исполнительных органов власти, главы государства в области финансовой деятельности
16. Виды и компетенция финансово-кредитных органов.
17. Понятие и значение финансового контроля.
18. Субъекты и объекты финансового контроля.
19. Виды финансового контроля.
20. Методы финансового контроля.
21. Компетенция законодательных и исполнительных органов государственной власти общей компетенции в области финансового контроля.
22. Компетенция органов, специально созданных для осуществления финансового контроля в области финансового контроля.
23. Компетенция Счетной палаты РФ и счетных палат субъектов РФ в области финансового контроля.
24. Муниципальный финансовый контроль: понятие, формы осуществления, органы.
25. Понятие, правовая форма и роль государственного и местного (муниципального) бюджета.
26. Бюджетное право Российской Федерации: понятие, источники, принципы.
27. Бюджетные правоотношения: понятие, субъекты.
28. Бюджетное устройство и бюджетная система РФ: понятие, структура, принципы.
29. Бюджет: понятие, виды, законодательное регулирование.
30. Понятие и классификация доходов бюджета. Порядок распределения доходов бюджета в бюджетной системе.
31. Расходы бюджета: понятие, виды, порядок распределения в бюджетной системе.
32. Система расходных обязательств: понятие, правовое регулирование реализации расходных обязательств.
33. Принцип сбалансированности доходов и расходов, его механизм при наличии бюджетного дефицита.
34. Формы финансовой поддержки бюджетам субъектов РФ и бюджетам муниципальных образований.
35. Межбюджетные отношения: понятие, принципы, разграничение доходов и расходов между уровнями бюджетной системы.
36. Формы и условия предоставления межбюджетных трансфертов..
37. Бюджетные полномочия Российской Федерации.
38. Бюджетные полномочия субъектов Российской Федерации.
39. Бюджетные полномочия муниципальных образований.
40. Бюджетный процесс: понятие, структура, участники. Бюджетная классификация.
41. Составление проектов бюджетов, рассмотрение и утверждение бюджетов.
42. Исполнение бюджетов. Составление, рассмотрение и утверждение годового отчета об исполнении бюджета.
43. Государственные внебюджетные фонды: понятие, особенности, законодательное регулирование.
44. Финансово-правовой режим Пенсионного фонда Российской Федерации
45. Финансово-правовой режим Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования.
46. Финансово-правовой режим Фонда социального страхования.
47. Финансы государственных и муниципальных предприятий: понятие, правовые основы, правовой режим распределения прибыли.
48. Основы правового регулирования финансов государственных корпораций. Финансовые правоотношения государственных корпораций.
49. Понятие и система государственных и муниципальных доходов.
50. Неналоговые доходы государства и муниципальных образований.
51. Система налогов и сборов, порядок установления налоговых платежей.
52. Налоговое право: предмет, метод, источники.
53. Субъекты налогового права.
54. Налог и сбор: понятие, виды, правовое регулирование, порядок установления и введения
55. Общая характеристика исполнения обязанности по уплате налога и сбора.
56. Федеральные налоги: особенности, виды.
57. Региональные налоги: общая характеристика и виды.
58. Местные налоги и сборы: общая характеристика и виды.
59. Специальные налоговые режимы: понятие, цели установления, особенности.
60. Обязательные платежи в государственные социальные внебюджетные фонды.
61. Изменение срока уплаты налога и сбора (пени, штрафа).
62. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налога и сбора.
63. Налоговый контроль, его виды и формы, оформление результатов.
64. Налоговое правонарушение: понятие, состав, виды.
65. Налоговая ответственность: понятие, основания привлечения, санкции.
66. Государственный и муниципальный кредит: понятие, общая характеристика.
67. Государственный и муниципальный (публичный) долг.
68. Внешние долговые обязательства Российской Федерации.
69. Структура банковской системы России.
70. Инвестиции: понятие и их классификация.
71. Правовые основы инвестиционной деятельности.
72. Капитальные вложения как форма государственного инвестирования.
73. Субъекты инвестиционной деятельности: виды, компетенция.
74. Страхование: понятие, нормативно-правовая основа. Организация страхования в Российской Федерации.
75. Финансовые правоотношения в области страхования. Страховые резервы: понятие, виды, назначение.
76. Организация имущественного и личного страхования
77. Финансово-правовые отношения, связанные со страхованием вкладов физических лиц в банках
78. Понятие государственных и муниципальных расходов и их финансирование.
79. Взаимоотношения Центрального банка России и кредитных организаций
80. Организация денежного обращения в Российской Федерации. Правовой режим обращения наличных денег и ведения кассовых операций.
81. Денежная система Российской Федерации.
82. Расчетные отношения: понятие, правовое регулирование, виды и особенности.
83. Правила ведения кассовых операций предприятиями, учреждениями, организациями.
84. Валютные операции: понятие, виды, субъекты.
85. Правовое регулирование валютных операций.
86. Общие положения о финансово-правовой ответственности
87. Финансовое правонарушение: понятие и признаки
88. Финансово-правовая ответственность за нарушения бюджетного законодательства: понятие, правовое регулирование, основания, санкции.
89. Финансово-правовая ответственность за нарушения налогового законодательства: понятие, правовое регулирование, основания, санкции.
90. Финансово-правовая ответственность за нарушения валютного законодательства: понятие, правовое регулирование, основания, санкции

**5 Критерии оценки знаний студентов**

**Оценивание выполнения тестов**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота выполнения тестовых заданий;  2. Своевременность выполнения;  3. Правильность ответов на вопросы;  4. Самостоятельность тестирования. | Процент правильных ответов составляет 86% и более |
| Хорошо | Процент правильных ответов составляет от 71% до 85% |
| Удовлетворительно | Процент правильных ответов составляет от 55% до 70% |
| Неудовлетвори­тельно | Процент правильных ответов составляет менее 55% |

**Оценивание ответа на практическом занятии (устный опрос)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота изложения теоретического материала;  2. Правильность и аргументированность изложения;  3. Самостоятельность ответа;  4. Владение юридической терминологией;  5. Степень осознанности, понимания изученного;  6. Глубина / полнота рассмотрения темы | продемонстрировано глубокое знание по теме практического занятия (семинара), полно излагает материал, продемонстрировано отличное владение финансово-правовой терминологией |
| Хорошо | формулирует полный правильный ответ  на вопросы практического занятия (семинара), не нарушает логическую последовательность в изложении материала,  но допускает при ответе  отдельные неточности, испытывает небольшие затруднения при ответе на дополнительные вопросы |
| Удовлетворительно | продемонстрировано знание только основного (базового) материала по теме практического занятия, допускает ошибки и неточности при ответе на дополнительные вопросы, слабо аргументирует собственную позицию |
| Неудовлетвори­тельно | не способен сформулировать ответ по  вопросам практического занятия (семинара); дает неверные, содержащие фактические ошибки ответы на  вопросы практического занятия (семинара) |

**Оценивание выполнения практической задачи**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота и своевременность выполнения;  2. Последовательность, ясность и аргументированность выполнения;  3. Самостоятельность решения;  4. Способность анализировать и обобщать информацию.  5. Установление причинно-следственных связей, выявление закономерности;  6. Обоснованность ответа ссылками на нормы действующего законодательства | Решение практических задач обосновано правовыми нормами финансового законодательства, студент ясно и четко аргументирует собственную позицию по вопросам задачи. |
| Хорошо | Задача решена верно, имеются ссылки на нормы финансового законодательства, однако студент испытывает небольшие затруднения при аргументировании своей позиции по существу задачи, не в полной мере проанализированы необходимые первоисточники. |
| Удовлетворительно | В решении задачи имеются ссылки на нормы финансового законодательства, однако допущены ошибки в решении задачи, студент испытывает затруднения с интерпретацией первоисточника. |
| Неудовлетвори­тельно | Решение задач выполнено неверно. Студент использовал только учебную литературу без опоры на первоисточники. |

**Оценивание выполнения практического задания**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Самостоятельность ответа;  2. Владение юридической терминологией;  3. Характер представления результатов (наглядность, оформление, донесение информации)  4. Обоснованность ответа ссылками на нормы действующего законодательства | Практическое задание правильно выполнено; показаны отличные владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задания в рамках усвоенного учебного материала. |
| Хорошо | Практическое задание выполнено с небольшими неточностями; показаны хорошие владения навыками применения полученных знаний и умений при решении задания в рамках усвоенного учебного материала |
| Удовлетворительно | Практическое задание выполнено с существенными неточностями; показано удовлетворительное владение навыками применения полученных знаний и умений при решении задания в рамках усвоенного учебного материала |
| Неудовлетвори­тельно | При выполнении практического задания студент продемонстрировал недостаточный уровень владения умениями и навыками при решении задач в рамках усвоенного учебного материала. |

**Оценивание эссе**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Наличие логической структуры построения текста  2. Наличие аргументированной личной позиции по теме эссе  3. Использование современных статистических данных  4. Результативность и полнота проведенного исследования для написания эссе  5. Обоснованность ссылками на нормы действующего законодательства | Логически и лексически грамотно изложенный, содержательный и аргументированный текст, подкрепленный знанием литературы и источников по рассматриваемому вопросу, ссылка на новейшие цивилистические исследование, проводившиеся по данному вопросу, использование современных статистических данных |
| Хорошо | Логически и лексически грамотно изложенный, содержательный и аргументированный текст, подкрепленный знанием литературы и источников по рассматриваемому вопросу, ссылка на цивилистические исследование, проводившиеся по данному вопросу, использование современных статистических данных |
| Удовлетворительно | Текст с незначительным нарушением логики изложения материала, допущены неточности (при ссылках на нормативно-правовые акты, статистику) без использования статистических данных либо с использованием явно устаревших материалов |
| Неудовлетвори­тельно | Не вполне логичное изложение материала при наличии неточностей, незнание литературы, источников по рассматриваемому вопросу |

**Оценивание ответа на экзамене**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 4-балльная  шкала | Показатели | Критерии |
| Отлично | 1. Полнота и глубина изложения теоретического материала;  2. Последовательность, четкость, логичность в изложении теоретического материала;  3. Умение увязывать теорию с юридической практикой;  4. Самостоятельность ответа;  5. Культура речи;  6. Использование ссылок на нормы действующего законодательства  7. Умение аргументировать собственную позицию при ответе на дополнительные вопросы в рамках билет | выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил  программу курса учебной дисциплины, исчерпывающе, последовательно, четко и логически стройно его  излагает, умеет тесно увязывать теорию с практикой, свободно справляется и апеллирует  к действующему финансовому законодательству, не затрудняется с ответом на дополнительные  вопросы в рамках билета, правильно обосновывает свои выводы |
| Хорошо | выставляется обучающемуся, если он твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская существенных неточностей в ответе на вопрос, правильно применяет теоретические положения и обосновывает свои выводы |
| Удовлетворительно | выставляется обучающемуся, если он имеет знания только  основного материала, но не усвоил его деталей, допускает неточности, недостаточно  правильные формулировки, нарушение логической последовательности в изложении  программного материала, испытывает затруднения при воспроизведении положений  закона |
| Неудовлетвори­тельно | выставляется обучающемуся, который не знает  значительной части программы дисциплины, допускает существенные ошибки,  неуверенно, с большими затруднениями ориентируется в нормах действующего  финансового законодательства |

**Список рекомендуемых источников**

**Нормативные правовые акты**

* Конституция Российской Федерации : принята всенародным голосованием 12.12.1993 (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 № 6-ФКЗ, от 30.12.2008 № 7-ФКЗ, от 05.02.2014 № 2-ФКЗ, от 21.07.2014 № 11-ФКЗ) // http://www.consultant.ru.
* О Правительстве Российской Федерации : Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ // http://www.consultant.ru.
* Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) : федеральный закон от 30.11.1994 № 51-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая : федеральный закон от 26.01.1996 № 14-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Уголовный кодекс Российской Федерации : федеральный закон от 13.06.1996 № 63-ФЗ // http://www.consultant.ru,
* Бюджетный кодекс Российской Федерации : федеральный закон от 31.07.1998 № 145-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) : федеральный закон от 31.07.1998 № 146-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях : федеральный закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* О банках и банковской деятельности : Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 // http://www.consultant.ru.
* Об организации страхового дела в Российской Федерации : Закон РФ от 27.11.1992 № 4015-1 // http://www.consultant.ru.
* Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений : Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ // http://www.consultant.ru
* О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) : Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-// http://www.consultant.ru.
* О валютном регулировании и валютном контроле : Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации : Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации : Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* О Счетной палате Российской Федерации : Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ // http://www.consultant.ru.
* О структуре федеральных органов исполнительной власти: Указ Президента РФ от 21.05.2012 № 636 // http://www.consultant.ru.
* О Министерстве финансов Российской Федерации : Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 № 329 // http://www.consultant.ru

**Основная литература**

- Эриашвили, Н.Д. Финансовое право [электронный ресурс]: учебник / Н.Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2012. - 576 с. - ISBN 978-5-238-01416-6. – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117944

**Дополнительная литература**

* Иванов, И.С. Краткий курс финансового права [электронный ресурс]: учебное пособие / И.С. Иванов // СПС КонсультантПлюс. 2013. – Режим доступа: http://www.consultant.ru
* Прошунин, М. М., Татчук М.А. Финансовый мониторинг (противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) [электронный ресурс]: учебник / М.М. Прошунин, М.А. Ткачук. - Калининград: Изд-во БФУ им. И. Канта, 2014. - 417 с. – Режим доступа: http://www.consultant.ru
* Терехова, Е.В. Инвестиционное право: публично-правовые начала [электронный ресурс]: учебное пособие / Е.В. Терехова. - М.: РГУП, 2015. - 294 с. – Режим доступа: http://www.consultant.ru
* Упоров, И.В. Финансовое право : учебник / И.В. Упоров, О.В. Старков. – Москва : Юнити, 2015. – 359 с. : табл. – (Юриспруденция для бакалавров). – Режим доступа: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446580
* Финансовое право [электронный ресурс]: учебное пособие / ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Килясханов. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 479 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01255-1. – Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562>
* Цинделиани, И.А. О системе финансового права: современное состояние научных исследований [электронный ресурс]: монография / И.А. Цинделиани. - Москва : Российская академия правосудия, 2011. - 168 с. - ISBN 978-5-93916-287-6. - Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=140792>

1. 1) СТО 02069024. 101-2014 «Работы студенческие. Общие требования и правила оформления». – Режим доступа: http://www.osu.ru/docs/official/standart\_101-2014.pdf. [↑](#footnote-ref-1)