

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Костромской государственный университет»
(КГУ)

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки/специальность: 40.03.01, Юриспруденция –
юриспруденция

Направленность/специализация: Юриспруденция

Квалификация выпускника: бакалавр

**Кострома
2023**

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» разработана в соответствии с Федеральным государственным образовательным стандартом по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция (уровень бакалавриата), утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации № 1511 от 01.12.2016 г., и учебным планом направления подготовки 40.03.01, Юриспруденция, направленность «Юриспруденция».

Разработал Никитин В.В., доцент, к.ю.н., доцент

Рецензент: Заведующий кафедрой Теории и истории государства и права
Плюснина О. В., к.ю.н., доцент

ПРОГРАММА УТВЕРЖДЕНА:

На заседании кафедры конституционного и муниципального права
Протокол заседания кафедры № 11 от 2 июля 2021г.
Заведующий кафедрой
Мельников Иван Николаевич, к.ю.н., доцент

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

На заседании кафедры конституционного и муниципального права
Протокол заседания кафедры № 10 от 4 июля 2022г.
Заведующий кафедрой
Мельников Иван Николаевич, к.ю.н., доцент

ПРОГРАММА ПЕРЕУТВЕРЖДЕНА:

На заседании кафедры конституционного и муниципального права
Протокол заседания кафедры № 10 от 4 июля 2023г.
Заведующий кафедрой Мельников Иван Николаевич, к.ю.н., доцент

1. Цели и задачи освоения дисциплины

Курс «Финансовое право» разработан в соответствии с государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по подготовке бакалавра а по направлению «40.03.01 Юриспруденция».

Цель дисциплины – дать студентам знания, отработать с ними умения и владения нормативного регулирования финансово-правовых отношений для того, чтобы студенты могли их использовать в практической юридической деятельности.

Задачами дисциплины являются:

выработать у студентов умения работать с нормативными правовыми актами в сфере государственно-финансового управления;

научить студентов принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;

изучить со студентами финансовое законодательство и практику его применения;

познакомить студентов с важнейшими принципами правового регулирования финансовой деятельности государства, определяющими содержание норм финансового права;

рассмотреть со студентами общие и специальные вопросы финансового права;

разъяснить студентам юридические понятия и термины в сфере финансового права, научить их правильно применять в практике;

научить, выработать и привить у студентов навыки правильного понимания современных вызовов и рисков с точки зрения их гражданской позиции, сформировать умения незамедлительного профессионального реагирования на реакции различных противоправных проявлений извне;

сформировать у учащихся понимания законности и правопорядка с учетом современных тенденций в сфере финансового права, экономики и политики современного мира и современных Российских тенденций развития государства и общества.

2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

знать:

механизм государства, систему права, механизм и средства правового регулирования, реализации права;

основные положения финансового права, сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов,

правоотношений в финансовом праве;

уметь:

оперировать юридическими понятиями и категориями финансового права; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними финансово-правовые отношения;

анализировать, толковать и правильно применять финансово-правовые нормы;

владеть:

юридической терминологией в сфере финансового права; навыками работы с правовыми актами в сфере финансов; навыками анализа финансово-правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и отношений;

навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики;

навыками разрешения правовых проблем и коллизий;

навыками реализации норм материального и процессуального права;

методикой квалификации и разграничения различных видов финансовых правонарушений.

освоить компетенции:

ПК-5 способность применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности.

ПК-6 способность юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства.

ПК-11 способность осуществлять предупреждение правонарушений, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению.

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Курс «Финансовое право» относится к профессиональному циклу (к блоку Б.1 базовой части учебного плана). Изучается в 6 семестре обучения.

4. Объем дисциплины

4.1. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием академических часов и виды учебной работы

Виды учебной работы,	Очная год поступления 2021, 2022	Очно- заочная (вечерняя) год поступления 2022	Заочная год поступления 2021	Заочная (второе высшее) год поступления 2021, 2022
Общая трудоемкость в зачетных единицах	2	2	2	2
Общая трудоемкость в часах	72	72	72	72
Аудиторные занятия в часах, в том числе:	32	18	12	12
Лекции	14	8	6	2
Практические занятия	14	10	12	10
Лабораторные занятия				
Самостоятельная работа в часах	40	54	76	55,75
Форма промежуточной аттестации	зачет	зачет	зачет	зачет

4.2. Объем контактной работы на 1 обучающегося

Виды учебных занятий	Очная год поступления 2021, 2022	Очно-заочная (вечерняя) год поступления 2022	Заочная год поступления 2021	Заочная (второе высшее) год поступления 2021, 2022
Лекции	14	8	2	2
Практические занятия	14	10	10	10
Лабораторные занятий	-	-	-	-
Консультации	0,8	0,4	0,1	0,1
Зачет/зачеты	0,25	0,25	0,25	0,25
Экзамен/экзамены	-	-	-	-
Курсовые работы	-	-	-	-
Контрольные работы	-	-	0,25	0,5
Всего	33,05	18,65	12,85	12,85

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам), с указанием количества часов и видов занятий

5.1. Тематический план учебной дисциплины

Для очной формы обучения

№	Название раздела, темы	Всего	Аудиторные занятия	Самостоят
---	------------------------	-------	--------------------	-----------

		з.е/час	Лекц.	Практ.	Лаб.	ельная работа
1.	Правовые основы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления	6	2	2	-	2
2.	Предмет и система финансового права.	2	-	-	-	2
3.	Финансовое право как наука	2	-	-	-	2
4.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	6	2	2	-	2
5.	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	2	-	-	-	2
6.	Бюджетное право Российской Федерации. Правовые основы централизованных внебюджетных фондови финансов предприятий и организаций	6	2	2	-	2
7.	Бюджетное устройство. Распределение доходов бюджета.	2	-	-	-	2
8.	Бюджетный процесс. Бюджетный контроль.	2	-	-	-	2
9.	Общая характеристика правового регулирования государственных доходов	6	2	2	-	2
10.	Налоговое право Российской Федерации	2	-	-	-	2
11.	Налоги с юридических лиц. Налоги и сборы с населения.	2	-	-	-	2
12.	Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита в Российской Федерации	6	2	2	-	2
13.	Правовое регулирование страхового дела в РФ	2	-	-	-	2
14.	Правовые основы государственных расходов. Сметно-бюджетное финансирование	6	2	2	-	2
15.	Финансово-правовое регулирование инвестиций и инвестиционной деятельности.	2	-	-	-	2
16.	Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	2	-	-	-	2
17.	Правовые основы расчетов и расчетных отношений	2	-	-	-	2
18.	Правовое регулирование денежного обращения. Основы денежной системы.	6	2	2	-	2
19.	Валютное законодательство, валютное регулирование и валютный контроль.	6	-	-	-	2
20.	Характеристика основ финансово-правового регулирования в зарубежных странах	2	-	-	-	2
	Итого	72	14	14		40

Для заочной формы обучения и для заочной формы обучения (на базе ВПО)

№	Название раздела, темы	Всего з.е/час	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа
			Лекц.	Практ.	Лаб.	
1.	Правовые основы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления	8	2	2	-	4
2.	Предмет и система финансового права.	4	-	-	-	4
3.	Финансовое право как наука	2	-	-	-	2
4.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	2	-	-	-	2
5.	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	2	-	-	-	4
6.	Бюджетное право Российской Федерации. Правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций	6	-	2	-	4
7.	Бюджетное устройство. Распределение доходов бюджета.	2	-	-	-	4
8.	Бюджетный процесс. Бюджетный контроль.	2	-	-	-	4
9.	Общая характеристика правового регулирования государственных доходов	4	-	-	-	4
10.	Налоговое право Российской Федерации	4	-	2	-	6
11.	Налоги с юридических лиц. Налоги и сборы с населения.	2	-	-	-	4
12.	Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита в Российской Федерации	4	-	-	-	4
13.	Правовое регулирование страхового дела в РФ	2	-	-	-	4
14.	Правовые основы государственных расходов. Сметно-бюджетное финансирование	6	-	2	-	4
15.	Финансово-правовое регулирование инвестиций и инвестиционной деятельности.	2	-	-	-	2
16.	Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	2	-	-	-	2
17.	Правовые основы расчетов и расчетных отношений	6	-	2	-	4
18.	Правовое регулирование денежного обращения. Основы денежной системы.	2	-	-	-	4
19.	Валютное законодательство, валютное регулирование и валютный контроль.	4	-	-	-	4
20.	Характеристика основ финансово-правового регулирования в зарубежных странах	2	-	-	-	2
	Подготовка к зачету	4	-	-	-	4
	Итого	72	2	10		76

5.2. Содержание:

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Раздел I. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Тема 1. Правовые основы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления

Понятие финансов, их особенности и функции.

Финансовая система РФ, ее состав, краткая характеристика ее звеньев (институтов).

Единство финансовой системы РФ.

Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления: понятие, особенности, функции, задачи и методы ее осуществления. Формы финансовой деятельности государства (неправовые и правовые): понятие, виды, краткая характеристика. Понятие, виды и значение финансовых актов. Принципы финансовой деятельности государства.

Финансовая деятельность в условиях рыночной экономики.

Конституционные основы финансовой деятельности Российской Федерации.

Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность.

Полномочия Государственной Думы и Совета федерации в области финансов. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансов.

Состав и краткая характеристика финансово-правового положения федеральных органов государственной власти, для которых финансовая деятельность является основной – Минфина РФ, Федерального казначейства, Федеральной налоговой службы РФ (ФНС РФ).

Банк России: особенности правового положения, основные задачи, функции, роль в реализации финансовой политики государства. Правовые основы деятельности финансово-кредитных органов и их правовой статус.

Тема 2. Предмет и система финансового права

Понятие финансового права РФ. Предмет и метод финансового права.

Место финансового права в единой системе российского права.

Соотношение его с другими отраслями права.

Система и задачи курса финансового права: понятие, структура, краткая характеристика ее элементов.

Источники финансового права: понятие, основания классификации, краткая характеристика.

Конституция как основной источник финансового права. Финансовое законодательство.

Тема 3. Финансовое право как наука

Предмет науки финансового права и предмет финансового права как отрасли права.

Основные методы исследования, используемые в финансовом праве, как науке.

Основные этапы становления и формирования науки финансового права.

Соотношение науки финансового права с наукой о финансах. Развитие науки финансового права.

Видные ученые в области финансового права, как в дореволюционный период, так и в наши дни.

Влияние на развитие науки финансовое право идей С. Ю. Витте, П. А. Столыпина и других. Финансовое право в России, положительное и отрицательное влияние на науку различных современных западных и отечественных рыночных идей и воззрений. Современные «глобалисты» и «антиглобалисты» – уроки и перспективы.

Тема 4. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

Финансово-правовая норма: понятие, основания классификации, краткая характеристика.

Виды финансово-правовых норм, их содержание, виды, структура.

Финансовые правоотношения. Понятие, особенности, содержание, структура. Классификация финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Субъекты финансового права и финансовых правоотношений: понятие, группы, краткая характеристика их финансово-правового положения. Субъект-объектные финансовые правоотношения.

Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений.

Особенности финансово-правовых санкций.

Тема 5. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации

Понятие финансового контроля как предмета финансового права.

Его принципы и задачи, направления, место в финансовой деятельности государства, пути совершенствования.

Роль финансового контроля в социально-экономических преобразованиях РФ.

Полномочия органов представительной и исполнительной власти (общей компетенции) в области финансового контроля.

Полномочия Счетной палаты Российской Федерации, ее основные задачи и функции.

Полномочия Президента РФ в сфере финансового контроля.

Правительство как субъект осуществления финансового контроля. Полномочия Министерства финансов РФ и министерств финансов субъектов РФ в области финансового контроля.

Федеральное казначейство, его задачи и полномочия.

Федеральная налоговая служба РФ ее полномочия в осуществлении финансового контроля.

Полномочия Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в области финансового контроля.

Виды финансового контроля: понятие, краткая характеристика и органы, его осуществляющие. Государственный, внутрифирменный, независимый контроль (аудит), муниципальный контроль.

Формы и методы финансового контроля: понятие, краткая характеристика.

Валютный и экспортный контроль и органы, его осуществляющие.

Ведомственный финансовый контроль, его задачи в современных условиях формирования рыночных отношений. Права и обязанности главных, старших бухгалтеров предприятий и учреждений в осуществлении финансового контроля.

Понятие аудиторского контроля в РФ. Его место в системе финансового контроля государства. Правовые основы аудита, его виды. Инициативные и обязательные проверки. Правовое значение акта аудиторской проверки.

Муниципальный контроль.

Предварительный, текущий и последующий виды финансового контроля.

Методы финансового контроля. Ревизия – основной метод финансового контроля, ее виды. Значение акта ревизии.

Правовые основы взаимодействия правоохранительных органов с налоговыми органами, аудиторскими фирмами и другими контрольными органами по предупреждению преступлений в сфере хозяйственно-финансовой деятельности.

ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

Раздел II. БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Тема 6. Бюджетное право Российской Федерации

Правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций

Понятие бюджета. Бюджеты самостоятельные и консолидированные, их назначение и виды.

Структура (составные части) бюджета: доходы, расходы. Понятия и краткая характеристика составных элементов бюджета: оборотная кассовая наличность, дефицит, профицит, целевые бюджетные фонды.

Понятие бюджетного права РФ, его место в системе финансового права. Связь с другими институтами финансового права и отраслями российского права.

Система бюджетного права РФ: понятие и структура.

Источники бюджетного права РФ: понятие, состав, краткая характеристика. Бюджетное законодательство РФ.

Субъекты бюджетного права: понятие, особенности, виды, группы, краткая характеристика.

Специфика норм бюджетного права и бюджетных правоотношений.

Тема 7. Бюджетное устройство. Распределение доходов бюджета

Бюджетное устройство. Понятие бюджетной системы РФ. Ее состав и структура. Принципы построения бюджетной системы РФ.

Доходы бюджетной системы РФ: понятие, состав, их бюджетная классификация. Дифференциация бюджетных доходов по правовому режиму: собственные (закрепленные), регулирующие, целевые.

Заемные средства бюджетов как источник их образования.

Краткая характеристика бюджетных расходов: понятие, бюджетная классификация – функциональная, экономическая, ведомственная.

Бюджетная классификация: понятие, состав, назначение, роль в организации (упорядочении) бюджетной системы.

Распределение доходов между уровнями бюджетной системы: понятие, основы порядка, методы.

Основы порядка ежегодного перераспределения доходов между бюджетами: необходимость, краткая характеристика методов (форм) перераспределения.

Порядок разграничения расходов между уровнями бюджетной системы.

Федеральный бюджет, его место и роль в бюджетной системе. Региональные и местные бюджеты. Значение консолидированных бюджетов.

Правовой режим внебюджетных фондов. Их виды, порядок формирования и использования.

Бюджетное регулирование. Принципы межбюджетных отношений. Собственные и регулирующие доходы бюджетов. Дотации, субвенции, субсидии, бюджетный кредит, бюджетная ссуда, трансферт. Сокращение расходов бюджета.

Тема 8. Бюджетный процесс. Бюджетный контроль

Бюджетный процесс, понятие его стадии и принципы.

Порядок составления проектов бюджетов всех уровней.

Состав показателей бюджета, подлежащих обязательному включению в проект нормативного акта о бюджете, представляемого органу представительной власти для принятия.

Значение предписаний ст. 181 БК РФ.

Перечень документов, подлежащих представлению органу представительной власти одновременно с проектом акта о бюджете. Цель определения перечня БК РФ, значение его обязательного представления.

Порядок рассмотрения и утверждения федерального бюджета.

Содержание и правовые основы временного управления бюджетом (ст.190, 191 БК РФ).

Порядок исполнения бюджетов всех уровней, установленных БК РФ.

Кассовое исполнение федерального бюджета. Роль Минфина РФ, Федерального казначейства, банковской системы в его исполнении.

Характеристика порядка составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении федерального бюджета.

Государственные внебюджетные фонды: понятие, виды, основы правового режима.

Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Органы, исполняющие бюджет. Казначейская система.

Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Виды нарушений бюджетного законодательства.

Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов РФ. Государственные внебюджетные фонды: понятие, виды, основы правового режима. Цели и значение государственных внебюджетных фондов. Правовое регулирование и правовой режим государственных внебюджетных фондов: Пенсионного фонда РФ, Фонда социального страхования, Фонда обязательного медицинского страхования. Контроль за внебюджетными фондами.

Понятие целевых бюджетных фондов РФ, их краткая характеристика. Цели и значение государственных фондов, аккумулированных в бюджете. Виды и краткая характеристика бюджетных фондов РФ. Правовое регулирование и правовой режим государственных бюджетных фондов. Контроль за внебюджетными фондами.

Раздел III. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ДОХОДОВ

Тема 9. Общая характеристика правового регулирования государственных доходов

Понятие и виды государственных доходов. Классификация государственных доходов. Централизованные и децентрализованные государственные доходы. Неналоговые платежи. Виды государственных доходов. Виды доходов бюджета.

Система государственных доходов. Их классификация. Правовое регулирование государственных доходов как раздел финансового права.

Налоговые и неналоговые доходы, их отличия.

Обязательные и добровольные платежи.

Правовое регулирование государственных доходов как раздел финансового права.

Правовое регулирование финансов организаций и предприятий. Основы финансово-правового регулирования организации и управления финансами предприятий. Содержание и принципы организации финансов предприятий. Регулирование финансовой деятельности организации (предприятия). Правовые основы управления финансовой деятельностью.

Расходы и издержки организации (предприятия), их планирование и правовое обеспечение. Доходы организации (предприятия), выручка от продаж продукции, товаров (работ, услуг). Прибыль предприятия. Правовой режим оценки финансового состояния организаций (предприятий). Финансовое планирование, финансовый контроль. Налоговое планирование в организациях и предприятиях. Отраслевая специфика управления финансами организаций и предприятий.

Налог и его функции, налоговые платежи. Основные элементы закона о налоге. Условия установления налога.

Тема 10. Налоговое право Российской Федерации

Понятие налога, сбора. Система налогов, сборов. Другие налоговые платежи: понятие, состав. Специальные налоговые режимы.

Функции налогов и сборов. Принципы их установления и взимания.

Понятие налогового права РФ. Его место в системе финансового права, связь с другими его подразделениями (разделами, институтами) и другими отраслями российского права.

Источники налогового права РФ: понятие, основания классификации, краткая характеристика. Законодательство о налогах и сборах: понятие, принципы, состав, структура, место в системе источников.

Налоговые правоотношения, регулируемые законодательством о налогах и сборах: понятие, особенности, виды.

Субъекты налогового права и налоговых правоотношений: понятие, группы, краткая характеристика правового положения.

Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.

Налогоплательщики: понятие, группы, основные права и обязанности.

Понятие налогового правонарушения. Формы вины. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения.

Соотношение налогового правонарушения и административного правонарушения в области налогообложения.

Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение.

Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.

Общие условия и характеристика порядка взимания налогов и сборов: круг плательщиков налогов, объекты налогообложения, налоговый период, налоговая база, ставки налога, порядок исчисления уплаты и сроки его уплаты, льготы:

- налога на добавленную стоимость;
- акцизов;
- налоги на прибыль организаций;
- налога на доходы физических лиц;
- налога на имущество физических лиц;
- земельного налога;
- единого социального налога.

Таможенные платежи, понятие, состав. Основы правового режима.

Тема 11. Налоги с юридических лиц. Налоги и сборы с населения

Виды налогов, уплачиваемых юридическими лицами.

Федеральные налоги: налог на добавленную стоимость, акцизы, налог на прибыль организаций и иные налоги.

Единый социальный налог.

Таможенная пошлина и таможенные сборы.

Государственная пошлина.

Специальные налоговые режимы.

Региональные налоги. Налог на имущество предприятий и организаций.

Местные налоги и сборы.

Общая характеристика налогов, уплачиваемых в бюджет физическими лицами.

Налог на доходы физических лиц. Налоговая база, ставки, льготы, порядок исчисления и уплаты.

Декларирование доходов государственных служащих.

Подходный налог с физических лиц. Налоги на имущество физических лиц. Налог с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения. Земельный налог.

Тема 12. Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита в Российской Федерации

Понятие и значение государственного и муниципального кредита, разграничение полномочий в этой сфере Российской Федерации, субъектов Федерации и муниципальных образований.

Формы государственного (муниципального) кредита.

Понятие государственного долга РФ, его виды и формы. Разграничение полномочий в области государственных заимствований РФ между Федеральным собранием и правительством РФ.

Внутренний и внешний государственный долг РФ. Структура государственного (муниципального) долга. Государственные займы в РФ.

Управление государственным долгом РФ. Задачи по его совершенствованию. Методы регулирования государственного (муниципального) долга.

Тема 13. Правовое регулирование страхового дела в РФ

Сущность и задачи страхования. Порядок лицензирования государством страховой деятельности.

Отношения в сфере страхования, регулируемые финансовым правом. Полномочия федеральной службы страхового надзора.

Виды и объекты страхования. Обязательное и добровольное страхование.

Имущественное и личное страхование, страхование ответственности, перестрахование. Обязательное и добровольное страхование.

Обязательное государственное и социальное страхование: его виды.

Основы медицинского страхования.

Раздел IV. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ РАСХОДОВ

Тема 14. Правовые основы государственных расходов.

Сметно-бюджетное финансирование

Понятие и система государственных и муниципальных расходов, их особенности. Централизованные и децентрализованные расходы. Принципы финансирования расходов.

Понятие и принципы бюджетного финансирования: понятие, принципы, основы порядка. Объекты бюджетного финансирования.

Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, задачи. Основы порядка. Понятие и принципы сметно-бюджетного финансирования.

Объекты и порядок сметно-бюджетного финансирования.

Понятие сметы, как основного финансового плана расходов бюджетного учреждения, организации. Виды смет.

Понятие бюджетной росписи, бюджетной классификации, их структура, порядок составления и утверждения.

Порядок получения и расходования бюджетных средств бюджетополучателями.

Основы порядка предоставления и использования бюджетных средств на возвратной и возмездной основе.

Правовое регулирование расходов на социально-культурные мероприятия и учреждения, оборону и содержание органов государственной власти.

Тема 15. Финансово-правовое регулирование инвестиций и инвестиционной деятельности

Инвестиции и инвестиционная деятельность как финансовый инструмент. Характеристика инвестиций. Экономико-правовая и финансово-правовая сущность и значение инвестиций. Характеристика финансовых реальных инвестиций. Состав и структура капитальных вложений.

Классификация инвестиций и их структура. Особенности и нормативно-правовая база финансово-правового регулирования инвестиционной деятельности в РФ. Формы и методы государственного регулирования инвестиционной деятельности.

Инвестиционный процесс в России. Государственные гарантии и защита капитальных вложений.

Инвестиционный климат. Основные тенденции инвестиционной активности. Инвестиционная привлекательность. Правовой режим функционирования иностранного капитала и иностранных инвестиций в России. Общая характеристика Федерального Закона «Об иностранных инвестициях в РФ» от 9 июля 1999 № 160-ФЗ. Показатели прибыльного рынка для иностранных инвесторов. Перспективы развития инвестиционной деятельности в Российской Федерации и в регионе.

Раздел V. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тема 16. Правовые основы банковской системы Российской Федерации.

Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

Банковская система РФ: понятие, состав, структура. Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России). Банки и небанковские кредитные организации: понятие, место в реализации финансовой деятельности государства. Направления совершенствования.

Задачи Банка России по регулированию деятельности кредитных организаций.

Понятие, принципы и виды банковского кредитования. Повышение роли банковского кредита в условиях рыночных отношений.

Кредитные организации, их виды. Полномочия Банка России в отношении с кредитными организациями РФ, а также с филиалами и представительствами иностранных банков в РФ.

Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Надзорные (контрольные) функции Банка России. Основания отзыва лицензии кредитной организации.

Правовой режим банковской тайны.

Тема 17. Правовые основы расчетов и расчетных отношений

Понятие и значение расчетных отношений в рыночных условиях в Р.Ф.

Основные формы и способы расчетов.

Правовые основы безналичных расчетов, их новые виды (чек, вексель, аккредитив и другие).

Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. Банковские санкции за нарушение правил расчетных операций.

Раздел VI. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ. ОСНОВЫ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Тема 18. Правовое регулирование денежного обращения

Основы денежной системы

Понятие денежной системы РФ, ее элементы. Денежная единица, ее носители, порядок выпуска денежных знаков нового образца и порядок замены на них ранее выпущенных дензнаков.

Денежная масса в обращении: содержание понятий. Основные начала в организации денежного обращения в России. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в условиях рынка.

Денежная реформа и деноминация. Их значение и условия проведения.

Эмиссия: условия и порядок осуществления. Центральный банк РФ – единый эмиссионный центр страны.

Правила оборота наличных денег в стране. Характеристика порядка ведения кассовых операций.

Организация безналичного оборота в России. Виды счетов, формы расчетов. Роль банка России в организации безналичного оборота.

Баланс денежных доходов и расходов населения. Кассовый план Центрального банка РФ. Правила ведения кассовых операций.

Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

Тема 19. Валютное законодательство, валютное регулирование и валютный контроль

Валютное регулирование в РФ: понятие, элементы, правовые основы.

Понятие валюты, валютных ценностей. Валютных операций.

Виды валютных операций с иностранной валютой. Их краткая характеристика.

Характеристика валютных правоотношений. Субъекты валютных правоотношений (резиденты и нерезиденты). Краткая характеристика правового положения резидентов и нерезидентов. Объекты валютных правоотношений

Валютный контроль: понятие. Направления. Органы и агенты валютного контроля: состав. Особенности правового положения.

Понятие валюты и валютных ценностей. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Право собственности на валютные ценности. Виды валютных операций.

Валютный курс. Порядок его определения. Валютная биржа. Порядок ее деятельности.

Генеральные лицензии банков на совершение валютных операций. Порядок купли-продажи валюты на внутреннем валютном рынке России. Контроль за обязательной продажей части валютной выручки предприятиями, учреждениями и организациями через уполномоченные банки. Понятие и содержание валютного и экспортного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

Валютные правонарушения: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля: состав, особенности правового положения.

Валютные правонарушения: понятие, меры ответственности, особенности порядка их применения.

Виды ответственности за нарушение правил о валютных операциях.

Тема 20. Характеристика основ финансово-правового регулирования в зарубежных странах

Основы бюджетного права, бюджетного законодательства в зарубежных странах. Общие подходы в развитии бюджетного права зарубежных стран, их проявление через его основные принципы. Общие черты и специфика правового регулирования бюджетного процесса.

Правовое регулирование налогообложения в некоторых зарубежных странах. Рассмотрение понятий «сбор» и «пошлина». Подробная классификация законодательных актов, содержащих налоговые нормы, и подробное раскрытие принципов налогового права. Основные виды налогов. Косвенные налоги, взимаемые в зарубежных странах.

Рассмотрение и раскрытие института финансового права в зарубежных странах, выявление его особенностей.

Основы финансового контроля в зарубежных странах. Виды финансового контроля зарубежных стран: парламентский, административный, судебный, банковский. Органы государства, осуществляющие финансовый контроль в зарубежных странах. Органы бюджетного и налогового контроля в зарубежных странах.

Компетенция в области правового статуса Счетной палаты как высшего контрольного органа финансовой отчетности.

Правовые основы банковской деятельности за рубежом. Понятие «банковская система» и ее элементы. Банковские системы зарубежных стран. Особенности правового статуса Центрального банка как основного государственного института в вопросах кредитно-денежной политики, его структура и полномочия.

6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины
6. Методические материалы для обучающихся по освоению дисциплины

6.1. Самостоятельная работа обучающихся по дисциплине (модулю)

№ п/п	Раздел (тема) дисциплины	Задание	Часы		Методические рекомендации по выполнению задания	Форма контроля
			о/о	з/о и на базе ВПО		
1.	Правовые основы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления	По каждой теме дается в учебно-методическое пособие: Никитин, В. Финансовое право: учебно-методическое пособие для студентов очной и заочной формы обучения / В. В. Никитин. – Кострома: Изд-во Костром. гос. технол. ун-та, 2012. – 70 с.; Никитин, В.В. Финансовое право: практикум / В.В. Никитин. – Кострома: Изд-во Костром. гос. технол. ун-та, 2010. –86 с.	2	4	При выполнении самостоятельной работы следует изучить нормативно-правовые акты, источники, лекцию и основную научную литературу по теме законспектировать основные положения по изучаемой теме, решить и заполнить кроссворд, выучить легальные понятия и термины из глоссария, ответить на контрольные вопросы, решить практическую задачу из уч. методич. пособия и практикума (Никитин, В. Финансовое право: учебно-методическое пособие для студентов очной и заочной формы обучения / В. В. Никитин. – Кострома: Изд-во Костром. гос. технол. ун-та, 2012. – 70 с.; Никитин, В.В. Финансовое право: практикум / В.В. Никитин. – Кострома: Изд-во Костром. гос. технол. ун-та, 2010. –86 с.) При подготовке и написании реферата, доклада или эссе, также необходимо изучить нормативно-правовые акты, основную научную литературу по теме, судебную практику и попытаться связать вопросы темы с современным состоянием	Опрос, реферат, доклад, эссе, презентация, кроссворд, задача, задание, интерактив, деловая или ролевая игра, работа с кодифицированными и некодифицированными нормативно-правовыми актами, рассмотрение материалов судебной практики. Заполнение финансово-правовых документов, актов, резолюций, составление финансово-правовых актов: смет, калькуляций, производственно-финансовых планов и бюджетов.

					финансовой системы РФ на федеральном и региональном уровнях. Найти коллизии и противоречия в современном законодательстве и предложить свое их разрешение и преодоление.	
2.	Предмет и система финансового права.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
3.	Финансовое право как наука	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
4.	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
5.	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
6.	Бюджетное право Российской Федерации. Правовые основы централизованных внебюджетных фондов и финансов предприятий и организаций	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
7.	Бюджетное устройство	учебно-методическое	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с

	.Распределение доходов бюджета.	пособие, практикум: аналогично				темой занятия
8.	Бюджетный процесс. Бюджетный контроль.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
9.	Общая характеристика правового регулирования государственных доходов	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
10.	Налоговое право Российской Федерации	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
11.	Налоги с юридических лиц. Налоги и сборы с населения.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
12.	Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита в Российской Федерации	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
13.	Правовое регулирование страхового дела в РФ	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
14.	Правовые основы государственных расходов. Сметно-бюджетное финансирование	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия

15.	Финансово-правовое регулирование инвестиций и инвестиционной деятельности.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
15.	Правовые основы банковской системы Российской Федерации. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
17.	Правовые основы расчетов и расчетных отношений	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
18.	Правовое регулирование денежного обращения. Основы денежной системы.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
19.	Валютное законодательство, валютное регулирование и валютный контроль.	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	4	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия
20.	Характеристика основ финансово-правового регулирования в зарубежных странах	учебно-методическое пособие, практикум: аналогично	2	2	То же, по теме занятия	Та же, в соответствии с темой занятия

Подготовка к зачету		4	
---------------------	--	---	--

6.2. Тематика и задания для практических занятий

ОБЩАЯ ЧАСТЬ

Раздел I. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Практическое занятие 1

Вопросы для обсуждения

1. Понятие финансов в материальном смысле и как правовой категории.
2. Финансы и их функции.
3. Финансовая система РФ как совокупность отношений, ее структура. Единство, стабильность и подвижность финансовой системы РФ.
4. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
5. Задачи, функции, принципы и методы осуществления финансовой деятельности.
6. Конституционные основы финансовой деятельности Российской Федерации.
7. Формы финансовой деятельности и ее правовая основа.
8. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Краткая характеристика их финансово-правового статуса.
9. Понятие финансового права. Финансовое право, как учебная дисциплина.
10. Предмет финансового права.
11. Метод финансового права.
12. Место финансового права в системе Российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права.
13. Система и источники финансового права.
14. Финансовое право и перспектива развития отрасли.
15. Предмет и методология науки финансового права.
16. Становление науки финансового права в России.
17. Финансовое право в зарубежных странах.
18. Отечественные и зарубежные теории, общие и особенные черты.
19. Предмет и методология науки финансового права.
1. Понятие финансово-правовых норм: основания классификации, краткая характеристика, основы правоприменения.
2. Виды финансово-правовых норм, их содержание, виды, структура.
3. Финансовые правоотношения. Понятие, особенности, содержание, структура, классификация. Условия возникновения, изменения и прекращения их функционирования.
4. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Виды, формы и методы финансового контроля государства.
5. Принципы финансового контроля. Значение финансового контроля в обеспечении соблюдения финансового законодательства.
6. Субъекты, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль. Полномочия Счетной палаты РФ, Федерального казначейства, федеральной службы финансово-бюджетного надзора, Федеральной налоговой службы, Федеральной службы страхового надзора, Федеральной службы финансового мониторинга, Банка России в области финансового контроля государства.
7. Правовые основы аудита. Особенности финансового контроля, осуществляемого посредством аудиторской деятельности.
8. Ревизия – основной метод финансового контроля, ее виды.
9. Юридическое значение акта ревизии.
10. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля.

ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ

Раздел II. БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Практическое занятие 2 Вопросы для обсуждения

1. Понятие и структура бюджета.
2. Бюджетное право РФ. Источники бюджетного права.
3. Бюджетный кодекс РФ.
4. Бюджетные правоотношения: виды и их особенности.
5. Понятие роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджета.
6. Субъекты бюджетного права. Субъектно-объектные бюджетные правоотношения.
7. Нормы бюджетного права и бюджетных правоотношений.
8. Бюджетное устройство и бюджетная система РФ.
9. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения.
10. Межбюджетные правоотношения. Принцип бюджетного федерализма.
11. Межбюджетные трансферты.
12. Внебюджетные фонды, их виды, формирование и использование.
13. Бюджетная классификация. Распределение доходов и расходов между различными уровнями бюджетной системы.
14. Методы бюджетного регулирования.
15. Понятие и виды федеральных внебюджетных фондов.
16. Дотации, субвенции, субсидии, бюджетный кредит, бюджетная ссуда.
17. Понятие бюджетного процесса и общая характеристика бюджетного процесса, его стадии.
18. Основы порядка составления проекта бюджетов.
19. Порядок рассмотрения и утверждения бюджетов.
20. Основы порядка исполнения бюджета. Принцип единства кассы. Роль Федерального казначейства (по БК РФ) и других органов исполнительной власти на этой стадии бюджетного процесса.
21. Основные этапы исполнения бюджетов по расходам.
22. Кассовое исполнение федерального бюджета. Главная книга Казначейства.
23. Полномочия Минфина РФ по перемещению бюджетных ассигнований и блокировке расходов.
24. Завершение бюджетного года. Особенности составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении федерального бюджета.
25. Предварительный, текущий и последующий бюджетный контроль. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
26. Понятие и значение целевых внебюджетных и бюджетных фондов государства и их виды.
27. Характеристика правового режима централизованных внебюджетных фондов: а) Пенсионного фонда РФ; б) Фонда социального страхования; в) Фонда обязательного медицинского страхования.
28. Характеристика правового режима централизованных фондов, аккумулированных в бюджете.
29. Финансы организации (предприятия).
30. Понятие и принципы финансовой деятельности.
31. Формы организаций.
32. Правовые основы формирования финансов организаций.
33. Особенности правового регулирования и финансового планирования хозяйственной деятельности на государственных и муниципальных предприятиях.
34. Доходы и прибыль организации (предприятия).
35. Особенности распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях.

35. Расходы и издержки организации (предприятия).
36. Использование амортизационных отчислений.
37. Инвестиции, инвестиционная деятельность организации (предприятия).
38. Налоговое планирование и финансовый контроль организации (предприятия).

Раздел III. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ ДОХОДОВ

Практическое занятие 3

Вопросы для обсуждения

1. Понятие и виды государственных доходов.
2. Понятие платежей и их классификация.
3. Основы правового регулирования государственных доходов.
4. Правовое регулирование финансов организаций и предприятий различных организационно-правовых форм.
5. Налог и его функции.
6. Основные элементы закона о налоге.
7. Условия установления налога (сбора).
8. Понятие налога, сбора. Функции налогов и сборов. Принципы их установления и взимания.
9. Классификация и виды налогов.
10. Система налогов и сборов РФ: понятие, состав, структурные элементы, формы их взаимодействия. Значение деления законодателем налогов и сборов на виды. Основания классификации налогов и сборов.
11. Характеристика принципов налогообложения.
12. Налоговое право РФ: понятие, источники. Его место в системе отечественного права.
13. Источники налогового права: понятие, виды. Законодательство о налогах и сборах: понятие, значение, место в системе источников налогового права. Краткая характеристика НК РФ. Специальные налоговые режимы: понятие, особенности установления и введения.
14. Основные элементы налогообложения, как обязательная часть акта (о конкретном налоге) законодательства о налогах и сборах: состав, понятие, краткая характеристика.
15. Налоговые правоотношения: понятие, особенности, содержание, основания классификации (виды).
16. Налогоплательщики: понятие, виды, основные права и обязанности, Особенности правового статуса налогоплательщиков - организаций. Обеспечение исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
17. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
18. Характеристика правового положения других субъектов налоговых правоотношений
19. Налоговый контроль: понятие, формы и методы. Акт налоговой проверки.
20. Налоговые правонарушения: понятие и признаки. Формы вины. Налоговая ответственность. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности. Давность привлечения к налоговой ответственности.
21. Виды налоговых правонарушений, их краткая характеристика.
22. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения.
23. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
24. Налоговые санкции. Порядок их применения: давность взыскания налоговых санкций.
25. Характеристика порядка взимания (т. е. основных элементов налогообложения) отдельных налогов:
 - налога на добавленную стоимость;
 - акцизов;

- налоги на прибыль организаций;
 - налога на доходы физических лиц;
 - налогов на имущество физических лиц;
 - земельного налога;
 - единого социального налога;
 - других (по выбору преподавателя) налогов.
26. Характеристика федеральных налогов, уплачиваемых юридическими лицами.
 27. Специальные налоговые режимы.
 28. Налог на имущество предприятий.
 29. Местные налоги и сборы, уплачиваемые юридическими лицами.
 30. Характеристика налогов на доходы физических лиц.
 31. Декларирование доходов государственных служащих.
 32. Подоходный налог с физических лиц.
 33. Налоги на имущество физических лиц.
 34. Налог с имущества, переходящего в порядке наследования или дарения.
 35. Земельный налог.

Практическое занятие 4 **Вопросы для обсуждения**

1. Понятие и значение государственного и муниципального кредита в экономическом и правовом аспектах.
2. Понятие, виды и формы государственного и муниципального долга.
3. Управление государственным долгом: органы и методы.
4. Государственные займы как форма государственного долга: понятие и виды.
5. Основы классификации государственных займов.
6. Правовые основы внутреннего долга.
7. Правовое регулирование внутренних государственных займов. Виды государственных займов.
8. Правовые основы международного внешнего долга.
9. Правовое регулирование отношений по внешним государственным займам.
10. Понятие страхования как экономической и правовой категории. Его функции.
11. Страхование как звено финансовой системы РФ: понятие, особенности, функции. Определение страхования как правовой и экономической категории и как одного из направлений финансовой деятельности государства. Государственное регулирование страхового дела. Задачи государства в организации и развитии страхования в современных условиях.
12. Страхование и его источники.
13. Отношения в области страхования регулируемые финансовым правом.
14. Функции, полномочия ФССН по надзору за страховой деятельностью страховщиков.
15. Виды и формы страхования в РФ. Обязательное страхование, его особенности и основания классификации. Краткая характеристика видов обязательного страхования.
16. Понятие и задачи государственного обязательного страхования. Его виды и объекты. Источники получения и порядок использования средств государственного страхования.
17. Особенности обязательного государственного медицинского, социального и пенсионного страхования.

Раздел IV. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ГОСУДАРСТВЕННЫХ РАСХОДОВ

Практическое занятие 5 **Вопросы для обсуждения**

1. Государственные и муниципальные расходы: понятие и виды.
2. Принципы финансирования расходов.

3. Понятие и принципы бюджетного финансирования.
4. Объекты бюджетного финансирования.
5. Порядок финансирования отдельных направлений и мероприятий (по видам).
6. Понятие, принципы и порядок сметно-бюджетного финансирования.
7. Смета – основной финансовый план расходов учреждений, организаций, фирм.
8. Виды смет и порядок сметно-бюджетного финансирования.
9. Бюджетная роспись, бюджетная классификация, их структура, порядок составления и утверждения.
10. Объекты бюджетного финансирования.
11. Порядок сметно-бюджетного финансирования.
12. Основанное на смете предоставление и использование бюджетных средств на возвратной и возмездной основе.
13. Правовое регулирование расходов на общественно значимые цели и мероприятия: социально-культурные учреждения и мероприятия, национальную оборону и содержание органов государственной власти.
14. Понятие и характеристика инвестиции и инвестиционной деятельности в РФ.
15. Классификация инвестиций и их структура.
16. Нормативно-правовая база инвестиций и инвестиционной деятельности.
17. Особенности финансово-правового регулирования инвестиционной деятельности в РФ. Формы и методы государственного регулирования инвестиционной деятельности.
18. Финансовые инвестиции организаций (предприятий), инвестиционная деятельность.
19. Понятие капитальных вложений. Инвестиционный процесс в России.
20. Инвестиционный климат, инвестиционная активность, инвестиционная привлекательность в России и ее регионах.
21. Правовая основа функционирования иностранного капитала и иностранных инвестиций в России.
22. Перспективы развития инвестиционной деятельности в Российской Федерации и в регионе.

Раздел V. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Практическое занятие 6

Вопросы для обсуждения

1. Банковская система РФ: понятие, структура.
 2. Правовое положение Банка России, его правовой статус, особенности, задачи, полномочия, функции.
 3. Полномочия Банка России по регулированию и надзору за деятельностью кредитных организаций.
 4. Понятие кредитной организации, их виды (банки, небанковские кредитные организации), порядок деятельности и роль в осуществлении финансовой деятельности государства.
 5. Порядок регистрации и лицензирования кредитной организации.
 6. Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий.
 7. Правовой режим банковской тайны.
 8. Понятие, значение и виды расчетных отношений.
 9. Основы расчетных отношений.
 10. Правовое оформление счетов юридических лиц в банке (открытие, переоформление, закрытие).
 11. Правовые основы безналичных расчетов.
 12. Соблюдение, контроль расчетной дисциплины и ответственность за ее нарушение.
 13. Банковские санкции за нарушение правил расчетных операций.
- Проведение контрольной работы (тестирования) по темам раздела.

Раздел VI. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ. ОСНОВЫ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА

Практическое занятие 7

Вопросы для обсуждения

1. Понятие денежной системы, основные элементы организации денежного обращения и задачи его правового регулирования. Денежная масса в обращении.
2. Правовые основы денежной системы РФ.
3. Основы порядка организации наличного денежного оборота в РФ. Действующая денежная единица. Эмиссионное право Банка России. Денежные знаки и металлическая монета Банка России. Эмиссия денег, основы порядка их выпуска, замены, изъятия, пользования денег.
4. Порядок и правила ведения кассовых операций в РФ. Необходимость введения кассовых аппаратов.
5. Основы порядка организации безналичного оборота. Виды счетов. Основные формы безналичных расчетов.
6. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборота.
7. Роль Центрального Банка РФ в регулировании оборота денежной массы.
8. Понятие валюты и валютных ценностей.
9. Валютное регулирование: понятие, основные элементы, валютные ограничения.
10. Валютные операции: понятие и виды.
11. Характеристика и типы валютных режимов.
12. Понятие «резиденты» и «нерезиденты», краткая характеристика их правового статуса в области валютного регулирования.
13. Структура валютного правоотношения.
14. Финансово-правовое регулирование валютного контроля: его цели и функции. Органы и агенты валютного контроля, их полномочия.

ВОПРОСЫ ДЛЯ ПОДГОТОВКИ К ЗАЧЕТУ, ЭКЗАМЕНУ.

1. Понятие финансов, их сущность, особенности, функции в системе экономических и правовых отношений. Понятие финансовых ресурсов, основы их функционирования.
2. Финансовая система РФ: понятие, структура, краткая характеристика ее звеньев (подотраслей и институтов).
3. Финансовая деятельность государства: понятие, задачи, содержание, особенности, функции, методы осуществления.
4. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
5. Состав и краткая характеристика финансово-правового положения федеральных органов государственной власти, для которых финансовая деятельность является основной.
6. Министерство финансов РФ: понятие, задачи, основные функции и полномочия.
7. Федеральное казначейство: роль, задачи, функции, полномочия.
8. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора: понятие, задачи, функции, полномочия.
9. Федеральная налоговая служба: понятие, задачи, функции, полномочия.
10. Федеральная служба страхового надзора: понятие, задачи, основные функции и полномочия.

11. Банк России: особенности правового положения. Основные задачи, функции. Роль ЦБ РФ в реализации финансовой политики государства.
12. Понятие финансового права, Особенности предмета и метода правового регулирования.
13. Место финансового права в системе российского права, соотношение его с другими отраслями права.
14. Система финансового права: понятие, структура, краткая характеристика ее элементов.
15. Источники финансового права: понятие, основания классификации, краткая характеристика.
16. Финансово правовые нормы; понятие, особенности, структура. Классификация финансово-правовых норм.
17. Финансовые правоотношения: понятие особенности, структура, основания классификации.
18. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений: понятие, группы, краткая характеристика их финансово-правового положения.
19. Понятие финансового контроля как института финансового права. Его задачи, направления, пути совершенствования.
20. Виды, формы и методы финансового контроля.
21. Полномочия Федерального Собрания, Правительства РФ, Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в области финансового контроля.
22. Счетная палата РФ: понятие, задачи, основные функции, полномочия.
23. Аудит: понятие, место в системе финансового контроля, задачи, правовое регулирование.
24. Понятие бюджета. Бюджеты самостоятельные (собственные) и консолидированные. Их виды и назначение.
25. Структура (составные части) бюджета: доходы, расходы, дефицит, профицит, целевые бюджетные фонды. Понятие и краткая характеристика.
26. Бюджетная система РФ: понятие, состав, структура, принципы построения.
27. Понятие бюджетного права. Его место в системе финансового права. Связь с другими институтами финансового права.
28. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, классификация. Субъекты бюджетных правоотношений: понятие. Группы, краткая характеристика.
29. Бюджетные права РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.
30. Распределение доходов между уровнями бюджетной системы РФ: необходимость, понятие, правовые основы, методы.
31. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления.
32. Понятие бюджетного процесса, его стадии и принципы. Краткая характеристика принципов бюджетного процесса.
33. Перечень и правовой режим фондов федерального бюджета – источников финансовой помощи субъектам федерации.
34. Расходные обязательства: понятие и порядок разграничения между РФ, субъектами РФ.
35. Бюджетная классификация: понятие, состав, краткая характеристика. Роль в организации (упорядочении) бюджетной системы.
36. Порядок составления федерального бюджета.
37. Основы порядка исполнения бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ.
38. Порядок рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
39. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении федерального бюджета.
40. Понятие внебюджетных фондов как звена финансовой системы РФ. Бюджетно-правовое положение государственных внебюджетных фондов по БК РФ.

41. Финансовая деятельность предприятий и организаций: понятие, основные направления, правовые основы.
42. Понятие налога, сбора. Их функции. Принципы установления и взимания.
43. Система налогов и сборов: понятие, основания их классификации.
44. Понятие налогового права. Его система. Правовые основы налоговых платежей их видовые группы.
45. Источники налогового права: понятие, основания классификации.
46. Законодательство о налогах и сборах: понятие, состав.
47. Налоговые правоотношения: понятие, особенности, классификация. Субъекты налоговых правоотношений. Их группы, краткая характеристика.
48. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за налоговое правонарушение.
49. Характеристика порядка взимания налога на доходы физических лиц (круг плательщиков, объекты обложения, налоговый период, налоговая база, ставки, порядок исчисления и уплаты).
50. Акцизы, характеристика порядка взимания (круг плательщиков, объект налогообложения, налоговый период, налоговая база, порядок исчисления и уплаты).
51. Характеристика порядка взимания налога на прибыль организаций (круг плательщиков, объект обложения, налоговый период, налоговая база, порядок исчисления и уплаты).
52. Налог на имущество физических лиц: (круг плательщиков, объект налогообложения, налоговый период, налоговая база, ставки, порядок исчисления и уплаты).
53. Понятие государственного и муниципального кредита, Государственный и муниципальный долг: понятие, формы.
54. Понятие страхования как экономической и правовой категории. Его функции.
55. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Виды рисков. Виды и формы страхования, субъекты (участники) и объекты.
56. Правовые основы государственных и муниципальных расходов: понятие, источники, основные направления.
57. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, основы порядка. Понятие сметы, бюджетной росписи, калькуляции затрат, их структура. Порядок их составления и утверждения.
58. Понятие инвестиций, инвестиционной деятельности, инвестиционного климата, инвестиционной активности, инвестиционной привлекательности. Экономико-правовая сущность и значение инвестиций. Классификация инвестиций и их структура. Реальные, прямые и портфельные инвестиции.
59. Особенности, формы, методы и нормативно-правовая база финансово-правового регулирования инвестиционной деятельности в РФ. Инвестиционный процесс, государственные гарантии и защита капитальных вложений в России. Правовой режим функционирования иностранного капитала и иностранных инвестиций в России.
60. Банковская система РФ: понятие, состав, структура. Банки и небанковские кредитные организации. Особенности современного состояния банковской системы. Пути ее совершенствования.
61. Задачи и полномочия Банка России по урегулированию деятельности кредитных организаций.
62. Понятие денежной системы РФ. Правовые основы и принципы организации денежного обращения.
63. Правила оборота наличных денег в стране. Денежная единица, ее носители, денежная эмиссия.
64. Организация безналичного оборота в стране. Виды счетов, формы расчетов. Роль банка России в организации безналичного оборота.

65. Понятие валюты, валютных ценностей, валютных операций в валютном законодательстве РФ.
66. Принципы и задачи валютного регулирования и валютного контроля.
67. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.
68. Органы валютного регулирования, их полномочия.
69. Понятие резидента и нерезидента в валютном законодательстве, их правовой статус.
70. Понятие валютного контроля. Правовой статус органов и агентов валютного контроля.

7. Перечень основной и дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

Основная литература		
1.	Финансовое право России: Учебник / Ю.А. Крохина. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 624 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-591768-530-4, 700 экз. http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=487174	
2.	Грачева Е.Ю. Финансовое право : Учебник / под ред. Е.Ю. Грачевой. – М : Проспект, 2014. – 576 с.	
3.	Финансовое право: Учебное пособие/А.А.Мусаткина, Е.В.Чуклова - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 176 с.: 60x90 1/16 (Переплёт) ISBN 978-5-36901440-0, 300 экз. http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=503228	
4.	Финансовое право : учебное пособие / под ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Килясханова. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 479 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-01255-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562	
5.	Финансовое право России : учеб. пособие для вузов / Д. В. Винницкий [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. - 3-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юрайт; Высш. образование, 2009. - 369 с. - (Основы наук). - ОПД. - ISBN 978-5-9916-0105-4. - ISBN 978-5-9692-0527-7 : 176.00.	19
Дополнительная литература		
6.	Киселева, Е.И. Финансовое право : курс лекций / Е.И. Киселева ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Новосибирский государственный технический университет. - Новосибирск : НГТУ, 2015. - 131 с. : табл. - ISBN 9785-7782-2682-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438394	
7.	Гольдфарб, А.А. Финансовое право : конспект лекций / А.А. Гольдфарб. - Москва : Проспект, 2014. - 128 с. - ISBN 978-5-392-14380-1 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=276966	
8.	Финансовое право : учебник для академ. бакалавриата / А. Ю. Ильин [и др.] ; под ред. А. Ю. Ильина. - 2-е изд., перераб. и доп. - Москва : Юрайт, 2014. - 623 с. - (Бакалавр. Академ. курс). - УМО. - ОПД. - осн. - ISBN 978-5-9916-3805-0 : 616.99.	10
9.	Финансовое право Российской Федерации : учеб. / Д. А. Ендовицкий [и др.] ; под ред. М.В. Карасевой . - Москва : Кнорус, 2012. - 272 с. - (Для бакалавров). - ОПД. - ISBN 978-5-406-01962-7 : 450.00.	10
10.	Никитин Валерий Владимирович. Финансовое право : Учеб.-метод. пособие для студ. очной формы обучения / Никитин Валерий Владимирович. - Кострома : КГТУ, 2008. - 78 с. - ГСЭ, ОПД. - б.ц.	75

8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

Информационно-образовательные ресурсы:

1. Федеральный портал <http://sudact.ru/vsrf/plenum/>
2. Официальный сайт Государственной Думы Российской Федерации <http://www.duma.gov.ru/>
3. Официальный сайт Российской газеты <http://www.rg.ru/oficial/>
4. Официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации <http://www.ksrf.ru/>
5. Государственная система правовой информации. Официальный интернет-портал правовой информации - <http://pravo.gov.ru>.
6. Официальный портал правовой информации Костромской области - <http://pravo.adm44.ru/index.aspx>
7. Библиотека ГОСТов. Все ГОСТы, [Электронный ресурс], URL: <http://vsegost.com/>

Электронные библиотечные системы:

8. ЭБС «Лань» <https://e.lanbook.com>
9. ЭБС Университетская библиотека онлайн - <http://biblioclub.ru>
10. ЭБС «ZNANIUM.COM» <http://znanium.com>
11. <http://pravo.eup.ru> / БИБЛИОТЕКА ЮРИДИЧЕСКОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

9. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
Лекционная аудитория корп. Г, ауд. 116 площадь 106,9 м2	Видеопрезентационное оборудование: Блок системный DEPO Neos280, 4-16 Монитор BengDL2020,DL2020, 4-16 Система проекционная BengMW529. 9H.JFD77.13E, 4-16 ЭкраннастенныйLumienMasterPicture 220*220 см Рабочая доска. Посадочные места на 80 студентов, рабочее место преподавателя.	LibreOfficeGNU LGPL v3+, <u>свободно распространяемый</u> офисный пакет с <u>открытым исходным кодом</u> AdobeAcrobatReader, проприетарная, бесплатная программа для просмотра документов в формате PDF
Лекционная аудитория корп. Г, ауд. 217 площадь 58,6 м2	Видеопрезентационное оборудование: Блок системный DEPO Neos 280, 4-16 Монитор BengDL2020,DL2020, 4-16 Система проекционная BengMW529. 9H.JFD77.13E, 4-16 Экран Elite Screens Manual M120XWV2,М 120XWV2, 4-16 Рабочая доска. Посадочные места на 52 студента, рабочее место преподавателя.	LibreOfficeGNU LGPL v3+, <u>свободно распространяемый</u> офисный пакет с <u>открытым исходным кодом</u> AdobeAcrobatReader, проприетарная, бесплатная программа для просмотра документов в формате PDF

