

Приложение № 3 «Рабочие программы дисциплин» к образовательной программе по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право»



Утверждена:

Дата: 31.08.2018

## 1. Цель и задачи дисциплины

Цель дисциплины:

Овладение слушателями теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, позволяющими принимать участие в регулировании и контроле современных финансовых отношений в России правовыми средствами, в борьбе с правонарушениями и преступлениями в сфере экономики, финансов и предпринимательства. Формирование понимания первостепенности государственных и общественных интересов, привитие уважения к принципу законности в области финансовой деятельности государства.

Задачи дисциплины:

- дать четкое представление о предмете, системе и методе финансового права, провести разграничение с другими отраслями права, показать взаимосвязь с финансовым правом смежных дисциплин;
- рассмотреть содержание и сущность финансово-правовых актов, их структуру, особенности;
- обучить пользоваться нормами финансового права при решении конкретных задач по предотвращению, пресечению, расследованию и раскрытию преступлений;
- выработать навыки взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль, умению использовать документально оформленные результаты (акты) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов, знать правовой статус этих документов;
- привить навыки анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства, умения делать выводы о возможных злоупотреблениях, имеющих место в связи с нарушением законодательства;
- дать четкое представление о сущности и содержании государственного бюджета, его структуре, порядке и сроках утверждения;

- обучить пользоваться бюджетной сметой и отчетами об их исполнении с целью выявления нарушений и злоупотреблений в сфере бюджета и бюджетного процесса;
- сформировать четкое представление студентов о: правовом регулировании государственных доходов, деятельности государственной налоговой службы, правоохранительных органах по обеспечению законности в финансовой сфере;
- сформировать знания о правовом режиме государственных расходов, смете расходов бюджетной организации, задачах по контролю за правомерным расходованием финансовых ресурсов с целью предупреждения хищений и коррупции;
- дать четкое представление о государственном и банковском кредите, условиях и порядке предоставления кредита;
- рассмотреть правовые основы денежного обращения, роль правоохранительных органов в предупреждении правонарушений в сфере денежного обращения, порядок осуществления и контроля за соблюдением платежной дисциплины;
- дать представление о правовом регулировании валютного обращения, рассмотреть правовые основы валютного законодательства, взаимодействие правоохранительных органов с органами и агентами валютного контроля по предотвращению нарушений правил о валютных операциях.
- рассмотреть финансовые системы зарубежных стран и международные финансовые институты, международное законодательство в финансовой сфере.

## 2. Перечень формируемых компетенций в процессе освоения дисциплины:

*В результате изучения дисциплины «Финансовое право» обучающийся обладает следующими общекультурными компетенциями (ОК):*

способностью использовать основы экономических знаний в различных сферах деятельности (ОК-2);

способностью работать в коллективе, толерантно воспринимая социальные, этнические, конфессиональные и культурные различия (ОК-6);

способностью к самоорганизации и самообразованию (ОК-7);

*общепрофессиональными компетенциями (ОПК):*

способностью соблюдать законодательство Российской Федерации, в том числе Конституцию Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также общепризнанные принципы, нормы

способностью повышать уровень своей профессиональной компетентности (ОПК-6);

*профессиональными компетенциями (ПК):*

*правоприменительная деятельность:*

способностью осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры (ПК-2);

способностью принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации (ПК-4);

способностью применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности (ПК-5);

владением навыками подготовки юридических документов (ПК-7).

### 3. Место дисциплины в структуре ООП ВО

Дисциплина является элементом базовой части Блока 1.

### 4. Объем дисциплины

*Очная форма обучения*

№	Темы (разделы) дисциплины	Объем в ЗЕ	Общий объем в академически х часах	Объем контактной работы с преподавателем в академически х часах	Объем самостоятельной работы обучающихся	Объем контрольных процедур в академически х часах
1.	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина		20	10	9	1
2.	Финансово-правовые нормы		20	10	9	1
3.	Финансовые правоотношения		20	10	9	1
4.	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля		20	10	9	1
5.	Ответственность за нарушение		20	10	9	1

	финансового законодательства					
6.	Бюджетное право и бюджетные правоотношения		20	10	9	1
7.	Бюджетный процесс в Российской Федерации		20	10	8	2
8.	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля		20	10	8	2
9.	Основы финансового права зарубежных стран		20	10	8	2
	Итого:	5	180	90	78	12

*Очно-заочная форма обучения*

№	Темы (разделы) дисциплины	Объем в ЗЕ	Общий объем в академических часах	Объем контактной работы с преподавателем в академических часах	Объем самостоятельной работы обучающихся	Объем контрольных процедур в академических часах
1.	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина		20	6	13	1
2.	Финансово-правовые нормы		20	4	15	1
3.	Финансовые правоотношения		20	4	15	1
4.	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля		20	4	15	1
5.	Ответственность за нарушение финансового законодательства		20	4	15	1
6.	Бюджетное право и бюджетные правоотношения		20	4	15	1
7.	Бюджетный процесс в Российской Федерации		20	5	13	2
8.	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля		20	5	13	2
9.	Основы финансового права зарубежных стран		20	4	14	2
	Итого:	5	180	40	128	12

*Заочная форма обучения*

№	Темы (разделы) дисциплины	Объем в ЗЕ	Общий объем в академических часах	Объем контактной работы с преподавателем в академических часах	Объем самостоятельной работы обучающихся	Объем контрольных процедур в академических часах
1.	Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина		20	2	17	1
2.	Финансово-правовые нормы		20	2	17	1
3.	Финансовые правоотношения		20	2	17	1
4.	Правовые основы регулирования государственного финансового контроля		20	2	17	1
5.	Ответственность за нарушение финансового законодательства		20	2	17	1
6.	Бюджетное право и бюджетные правоотношения		20	2	17	1
7.	Бюджетный процесс в Российской Федерации		20	2	17	1
8.	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля		20	2	17	1
9.	Основы финансового права зарубежных стран		20	2	17	1
	Итого:	5	180	18	153	9

## 5. Содержание программы учебной дисциплины

Тема 1. Финансовое право как отрасль права, наука и учебная дисциплина

Понятие финансового права России. Специфика предмета и метода финансового права. Принципы финансового права.

Место финансового права в системе права России. Соотношение его с другими отраслями права.

Система финансового права Российской Федерации.

Источники финансового права: понятие, виды.

Тема 2. Финансово-правовые нормы

Понятие финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовой нормы.

Классификация финансово-правовых норм: по характеру правового предписания; по содержанию; в зависимости от регулируемых общественных отношений.

Логическая структура финансовой нормы: гипотеза, диспозиция, санкция. Особенности санкций финансово-правовых норм.

### Тема 3. Финансовые правоотношения

Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды.

Юридический состав финансовых правоотношений. Монистическая и плюралистическая теория объекта финансовых правоотношений.

Субъекты финансового правоотношения, их классификация.

Характеристика содержания финансовых правоотношений. Финансовая обязанность и ее реализация.

Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

### Тема 4. Правовые основы регулирования государственного финансового контроля

Понятие и значение финансового контроля. Финансовый контроль как специализированный вид государственной деятельности, понятие финансовой дисциплины.

Виды финансового контроля. Контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти. Контроль, осуществляемый исполнительными органами государственной власти. Ведомственный финансовый контроль. Внутрихозяйственный контроль. Аудиторский контроль. Общественный финансовый контроль.

Полномочия федеральных финансово-кредитных органов в области финансового контроля: Минфина РФ, Федерального казначейства РФ, Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, Федеральной службы страхового надзора, Федеральной налоговой службы, Контрольно-ревизионного управления Президента РФ. Контрольные и надзорные функции Банка России.

Формы финансового контроля: предварительный, текущий, последующий. Методы финансового контроля: наблюдение, проверка, обследование, анализ, ревизия. Документальный контроль. Фактический финансовый контроль.

### Тема 5. Ответственность за нарушение финансового законодательства

Понятие и виды юридической ответственности в сфере финансов. Понятие и особенности финансовой ответственности, ее отличия от прочих видов.

Состав финансовой ответственности.

Финансовое правонарушение: понятие, состав, виды.

Реализация финансовой ответственности. Принуждение как средство обеспечения реализации финансовой ответственности.

Тема 6. Бюджетное право и бюджетные правоотношения

Понятие бюджетного права. Предмет и метод бюджетного права. Соотношение бюджетного права с другими подотраслями финансового права.

Система бюджетного права.

Источники бюджетного права. Конституционные основы бюджетного права. Закон о федеральном бюджете на текущий год.

Понятие и признаки бюджетных правоотношений. Структура и элементы бюджетных правоотношений. Особенности бюджетных правоотношений.

Тема 7. Бюджетный процесс в Российской Федерации

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе на современном этапе. Бюджетный период. Специализация бюджетных назначений. Классификация доходов и расходов государственного бюджета.

Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджетов. Рассмотрение проектов бюджетов государственными органами власти и исполнительными органами различных уровней. Права планово-бюджетных и других постоянных комиссий, порядок рассмотрения проекта бюджета. Права депутатов в процессе рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов.

Понятие исполнения бюджета. Органы, исполняющие государственный бюджет. Распорядители бюджетных кредитов. Порядок кассового исполнения бюджета.

Отчет об исполнении бюджета. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета. Значение отчета для контроля за деятельностью исполнительных и распорядительных органов со стороны представительных органов власти.

Тема 8. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Понятие валюты и валютных ценностей.

Валютные операции: объекты, субъекты, классификация. Стороны валютных операций: понятие и виды. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.

Понятие и содержание валютного регулирования. Органы валютного регулирования.

Валютные ограничения.

Валютный контроль: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля и их полномочия.

Тема 9. Основы финансового права зарубежных стран

Финансовые системы развитых зарубежных стран.

Основы бюджетного, налогового права иностранных государств. Правовые основы банковской деятельности за рубежом. Финансовый контроль в зарубежных странах.

Международные финансовые институты.

Международное законодательство в сфере финансовой деятельности.

## **6. Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)**

Самостоятельная работа предполагает изучение литературных источников, использование Internet-данных, изучение нормативно-правовой базы, выполнение самостоятельных заданий, подготовку рефератов.

Контроль за выполнением самостоятельной работы ведется в ходе изучения курса преподавателем на практических занятиях, а также при проверке индивидуальных заданий и письменных работ.

В случае необходимости соответствующий материал обсуждается с преподавателем в ходе текущих консультаций. Типовой формой контроля самостоятельной работы являются индивидуальные собеседования, выполнение контрольных заданий, написание рефератов и выполнение других работ.

### Вопросы для самостоятельной работы

1. Понятие и значение финансов в РФ.
2. Финансовая система РФ.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Конституционно-правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
5. Финансово-правовые акты.
6. Особенности финансово-плановых актов.
7. Правовое положение и функции Министерства финансов РФ.
8. Система налоговых органов РФ.
9. Система банков в РФ.
10. Особенности правового положения Центрального Банка РФ (Банка России).
11. Взаимоотношения ЦБ РФ (Банка России) с кредитными организациями.
12. Взаимоотношения Центрального банка РФ с органами государственной власти и органами местного самоуправления.
13. Федеральное казначейство: правовое положение.
14. История становления финансового права в РФ.
15. Особенности финансового права как отрасли права.
16. Система и источники финансового права.
17. Наука финансового права.
18. Понятие и виды финансово-правовых норм.
19. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.

20. Субъекты финансового права.
21. Субъекты финансовых правоотношений.
22. Способы защиты прав субъектов финансовых правоотношений.
23. Финансово-правовая ответственность.
24. Финансовый контроль: понятие и значение.
25. Виды и органы финансового контроля.
26. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти и местного самоуправления.
27. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
28. Особенности проведения налоговых проверок.
29. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ и его территориальными контрольно-ревизионными управлениями.
30. Особенности правового положения Счетной палаты РФ.
31. Ведомственный финансовый контроль.
32. Внутрихозяйственный финансовый контроль.
33. Аудиторский финансовый контроль.
34. Организация страхового надзора.
35. Ревизия как основной метод финансового контроля.
36. Бюджетное право как подотрасль финансового права.
37. Субъекты бюджетных правоотношений.
38. Бюджетная система РФ.
39. Доходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
40. Расходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
41. Бюджетное регулирование и его методы.
42. Бюджетные права РФ.
43. Бюджетные права субъектов РФ.
44. Бюджетные права муниципальных образований.
45. Правовое регулирование бюджетного процесса в РФ.
46. Казначейская система исполнения бюджета.
47. Государственные и муниципальные целевые фонды. Их система.
48. Государственные и муниципальные внебюджетные фонды.
49. Бюджетные целевые фонды.
50. Правовое регулирование финансов государственных и муниципальных предприятий.
51. Финансовая деятельность государственных и муниципальных предприятий.
52. Прибыль государственных и муниципальных предприятий как источник финансовых ресурсов.
53. Налоговая система РФ (система налогов и сборов РФ). Порядок установления налоговых платежей.
56. Налоговое право как подотрасль финансового права.
57. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита.
58. Правовое регулирование сберегательного дела.



59. Государственные и муниципальные внутренние займы как форма государственного и муниципального кредита.
60. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов.
61. Организация имущественного и личного страхования.
62. Особенности сметно-бюджетного финансирования.
63. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.
64. Правовые основы безналичных денежных расчетов.
65. Правовое регулирование денежной системы РФ.
66. Правила осуществления кассовых операций в РФ.
67. Особенности валютного регулирования в РФ.
68. Органы валютного контроля в РФ.

Литература для самостоятельной работы обучающихся

- Фадеева И.В. Финансовое право. Общая часть [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / И.В. Фадеева. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2016. — 43 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/55535.html>

**7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

**Основная литература по дисциплине:**

- Строгонова Е.И. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов-бакалавров, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») / Е.И. Строгонова, С.В. Помазан. — Электрон. текстовые данные. — Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 116 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/70296.html>
- Эриашвили Н.Д. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов / Н.Д. Эриашвили, А.И. Григорьев. — 4-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 663 с. — 978-5-238-02936-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71067.html>

**Дополнительная литература по дисциплине:**

- Упоров И.В. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция» / И.В. Упоров, О.В. Старков. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 359 с. — 978-5-238-02477-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/59310.html>

**8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" (далее - сеть "Интернет"), необходимых для освоения дисциплины**

- Российская государственная библиотека. (<http://www.rsl.ru>)
- <http://www.iprbookshop.ru>

## 9. Перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)

- Open Office (бесплатная лицензия);
- Система «Гарант-Образование».

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

В процессе преподавания дисциплины используются следующие материально-технические средства:

- компьютер;
- маркерная доска;
- экран;
- проектор;
- колонки;
- наглядные пособия на флеш-носителе;

## 11. Фонд оценочных средств и описание показателей и критериев оценивания освоения материала дисциплины

*описание показателей и критериев оценивания освоения материала дисциплины*

Критерии оценивания	Словесное выражение	Описание
5	Отлично	Выполнен полный объем работы, ответ студента полный и правильный. Студент способен обобщить материал, сделать собственные выводы, выразить свое мнение, привести иллюстрирующие примеры
4	Хорошо	Выполнено 75% работы, ответ студента правильный, но неполный. Не приведены иллюстрирующие примеры, обобщающее мнение студента недостаточно четко выражено
3	Удовлетворительно	Выполнено 50% работы, ответ правилен в основных моментах, нет иллюстрирующих примеров, нет собственного мнения студента, есть ошибки в деталях и/или они просто отсутствуют
2	Неудовлетворительно	Выполнено менее 50% работы, в ответе существенные ошибки в основных аспектах темы.

Критерии	Словесное	Описание
----------	-----------	----------

оценивания	выражение	
Зачтено	Зачтено	Даны правильные ответы на более чем 50% вопросов приведены примеры, показано умение связать теорию с практикой.
Незачтено	Незачтено	Не дан ответ на 50% вопросов отсутствуют примеры. Ответ на вопрос полностью отсутствует. Отказ от ответа.

методические материалы, определяющие процедуры оценивания освоенного материала и сформированности компетенций.

Текущая аттестация студентов производится лектором или преподавателем, ведущим занятия по дисциплине в следующих формах:

- опрос;
- выполнение заданий на занятии;
- письменные домашние задания и т.д.;
- отдельно оцениваются личностные качества студента.

Конкретные формы и периодичность проведения текущей аттестации определяются преподавателем

типовые контрольные задания или иные материалы, характеризующие формирование компетенций в процессе освоения образовательной программы:

Типовые вопросы:

- Понятие, функции и роль финансов.
- Эволюция финансовой системы России: дореволюционный период.
- Эволюция финансовой системы России: советский и постсоветский период.
- Финансовая система России.
- Система финансовых органов.
- Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: понятие, правовые основы, задачи.
- Принципы финансовой деятельности.
- Формы и методы осуществления финансовой деятельности.
- Органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность.
- Финансовое право как отрасль права и его место в системе права России.
- Финансовое право как наука.
- Финансовое право как учебная дисциплина.
- Предмет финансового права.
- Методы финансового права.
- Система финансового права
- Принципы финансового права.

- Источники финансового права.
- Субъекты финансового права.
- Финансово-правовые нормы.
- Финансово-правовые отношения.
- Понятие и особенности финансового контроля.
- Субъекты финансового контроля.
- Виды финансового контроля.
- Ведомственный финансовый контроль.
- Общегосударственный контроль, органы, его осуществляющие.
- Финансовый контроль, осуществляемый Счетной Палатой РФ.
- Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.
- Финансовый контроль, осуществляемый Федеральным казначейством.
- Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной налоговой службой.
- Внутрихозяйственный контроль.
- Аудиторский контроль.
- Методы финансового контроля.
- Ревизия – основной метод финансового контроля.
- Виды ревизий.
- Понятие и виды юридической ответственности в сфере финансов.
- Основание финансовой ответственности. Состав финансового правонарушения.
- Принуждение как средство обеспечения реализации финансовой ответственности.
- Понятие и роль государственного и местного бюджета.
- Виды бюджетов.
- История становления бюджетного законодательства.
- Бюджетное право и его место в системе российского права.
- Предмет бюджетного права.
- Субъекты бюджетного права.
- Источники бюджетного права.
- Бюджетные правоотношения.
- Бюджетная система.
- Бюджетное устройство.
- Бюджетный процесс: понятие, стадии, принципы.
- Характеристика проекта федерального бюджета на 2004 год.
- Участники бюджетного процесса.
- Дефицит и профицит бюджета.
- Составление проектов бюджетов.
- Рассмотрение и утверждение бюджетов.
- Исполнение бюджетов.
- Отчет об исполнении федерального бюджета.
- Государственные доходы: понятие, правовые основы.
- Классификация государственных доходов.

- Система государственных доходов.
- Понятие и виды государственных расходов. Бюджетная классификация.
- Понятие и значение государственного кредита в Российской Федерации.
- Финансовые отношения в области государственного кредита.
- Формы государственного долга. Состав государственного долга.
- Управление государственным внутренним долгом Российской Федерации.
- Банковское право в системе права России.
- Понятие и особенности банковских правоотношений.
- Понятие и особенности банковского кредитования.
- Кредитный договор: понятие, правовое регулирование, основные элементы.
- Способы обеспечения банковских кредитов.
- Банковский надзор.
- Банковский аудит.
- Понятие страхового права и его место в системе права Российской Федерации.
- Источники страхового права.
- Функции страхования.
- Виды страхования.
- Страховые правоотношения.
- Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.
- Денежная система Российской Федерации.
- Организация наличного денежного обращения.
- Организация безналичных расчетов.
- Кассовые операции на территории Российской Федерации.
- Функции Центрального банка РФ в проведении денежно-кредитной политики.
- Понятие валюты и валютных ценностей.
- Валютное регулирование.
- Валютные операции: объекты, субъекты, классификация.
- Валютный контроль.
- Ответственность за нарушение валютного законодательства.
- Международные финансово-правовые институты: МВФ, ВБ, МБРР, МАР, МФК, МАГИ, ВТО.
- Парламентский финансовый контроль в зарубежных странах.
- Административный финансовый контроль в зарубежных странах.
- Судебный финансовый контроль в зарубежных странах.