

АННОТАЦИЯ
рабочей программы дисциплины «Государственный и муниципальный финансовый контроль»
по специальности 38.05.01 Экономическая безопасность.
Специализация № 1 «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
(уровень специалитета)

Цель освоения дисциплины - формирование у обучающихся целостного представления о механизме осуществления государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации, умений и практических навыков организации и проведения контрольных мероприятий за расходованием государственных и муниципальных финансовых ресурсов в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Государственный и муниципальный финансовый контроль» - дисциплина специализации № 1 «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» базовой части цикла дисциплин Блока 1 структуры программы специалитета.

Объем, структура и содержание дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины: 4 зачетные единицы, 144 академических часа.

Тема 1. Теоретические, правовые и методологические основы государственного финансового контроля. Цели, задачи и функции, принципы осуществления государственного финансового контроля. Правовое регулирование государственного финансового контроля в Российской Федерации. Международные правовые акты как источник регулирования государственного финансового контроля в России. Основные методы государственного финансового контроля: предварительный, текущий, последующий финансовый контроль, ревизия, проверка, обследование. Система органов государственного финансового контроля. Тема 2. Бюджетный контроль. Принципы бюджетного контроля. Система органов бюджетного контроля на федеральном уровне. Правовая ответственность субъектов финансово-бюджетных отношений. Тема 3. Налоговый контроль. Правовые основы налогового контроля. Принципы осуществления налогового контроля. Правовой статус, функции и полномочия в области налогового контроля Федеральной налоговой службы. Функции Межрегиональной инспекции Федеральной налоговой службы по крупнейшим налогоплательщикам. Методы налогового контроля. Налоговые проверки, их виды (камеральная и выездная налоговая проверки) и порядок назначения. Правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах. Тема 4. Банковский надзор. Правовое регулирование осуществления банковского надзора. Система органов банковского надзора. Виды правовой ответственности в области банковской деятельности. Основания для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций. Правовой режим банковской тайны. Тема 5. Валютный контроль. Понятие, цели и задачи валютного контроля. Основные принципы валютного контроля. Правовое регулирование осуществления валютного контроля. Система органов валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства. Тема 6. Страховой надзор. Направления страхового надзора. Принципы осуществления страхового надзора. Правовое регулирование осуществления страхового надзора. Правовой статус и полномочия Федеральной службы страхового надзора. Содержание государственного надзора за субъектами страховой деятельности. Тема 7. Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма. Понятие и цели осуществления финансового контроля в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (государственный финансовый мониторинг). Правовые основы регулирования финансового контроля по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма. Тема 8. Государственный финансовый контроль в субъектах Российской Федерации. Нормативно-правовое регулирование осуществления финансового контроля в субъектах Российской Федерации и на уровне местного самоуправления. Система органов финансового контроля субъектов Российской Федерации и местного самоуправления.