

МУНИЦИПАЛЬНОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ  
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«ВОЛЖСКИЙ ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, ПЕДАГОГИКИ И ПРАВА»

Юридический факультет

**Рабочая программа дисциплины**

**«Финансовое право»**

Направление подготовки:  
**40.03.01 Юриспруденция**

Направленность (профиль) образовательной программы:  
**«Общий правовой профиль»**

Уровень высшего образования:  
**бакалавриат**

Квалификация выпускника:  
**«бакалавр»**

Волжский, 2022 г.

Рабочая программа дисциплина составлена в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – бакалавриат по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, утвержденного приказом Минобрнауки России от 13.08.2020 г. № 1011.

Рабочая программа дисциплины предназначена для преподавания дисциплины обязательной части программы бакалавриата цикла дисциплин Блока 1 структуры программы бакалавриата.

Составитель рабочей программы: \_\_\_\_\_  
(подпись)

Виноградов В.В., канд. юрид. наук, доцент, доцент кафедры теории и истории государства и права.

Рабочая программа дисциплины утверждена в составе комплекта документов образовательной программы Приказом ректора ВИЭПП № \_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

## 1 Цель освоения дисциплины «Финансовое право»

Цель освоения дисциплины «Финансовое право» – формирование у обучающихся комплексных знаний, умений и навыков, в том числе об аппарате финансового права, о вопросах правового регулирования правовых отношений, возникающих между частными и публичными субъектами в процессе финансовой деятельности государства и местного самоуправления, а также в области финансовой политики государства, налоговой системы и формировании федерального бюджета, регулирования денежных обращений.

## 2 Место дисциплины в структуре образовательной программы бакалавриата

Дисциплина «Финансовое право» – дисциплина обязательной части программы бакалавриата цикла дисциплин Блока 1 структуры программы бакалавриата.

Освоение дисциплины «Финансовое право» предполагает наличие у обучающихся знаний, умений и навыков по дисциплинам: «Экономика», «Права человека», «Теория государства и права», «Конституционное право» и др.

Знания концептуальных основ «Финансовое право» являются базовыми для изучения следующих дисциплин: «Законодательство о защите прав потребителей», «Антикоррупционное законодательство и политика в Российской Федерации» и др.

## 3 Планируемые результаты обучения по дисциплине, соотнесенные с планируемыми результатами освоения образовательной программы бакалавриата

Перечень компетенций	В результате освоения дисциплины обучающийся должен		
	Знать	уметь	Владеть
УК-2. Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	- основные положения финансового права, основные понятия, категории, институты, правовые статусы субъектов финансовых правоотношений.	- исходя из действующих норм финансового права, определять круг профессиональных задач, обеспечивающих достижение поставленной цели.	- навыками применения действующих норм финансового права для решения профессиональных задач, обеспечивающих достижение поставленной цели.
УК-10. Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	- основные положения финансового права, основные понятия, категории, институты, правовые статусы субъектов финансовых правоотношений.	- использовать нормы финансового права при решении профессиональных задач в различных областях жизнедеятельности.	- навыками решения профессиональных задач в различных областях жизнедеятельности и на основе норм финансового права.
ОПК-7. Способен соблюдать принципы этики юриста, в том числе в части антикоррупционных	- основные принципы профессионального поведения, в том числе в части	- определять точность соблюдения требований профессионального	- навыками добросовестно исполнять профессиональные обязанности,

Перечень компетенций	В результате освоения дисциплины обучающийся должен		
	Знать	уметь	Владеть
стандартов поведения	антикоррупционных стандартов поведения, с учетом норм финансового права.	поведения, в том числе в части антикоррупционных стандартов поведения, с учетом норм финансового права.	применять этические нормы и правила поведения, в том числе в части антикоррупционных стандартов поведения, в конкретных жизненных ситуациях, в соответствии с нормами финансового права.

#### 4 Объем, структура и содержание дисциплины «Финансовое право»

Объем дисциплины составляет 4 зачетных единиц, 144 академических часа.

Виды учебной работы, предусмотренные учебным планом: лекции, семинары (практические занятия), самостоятельная работа.

Контактная работа включает: занятия лекционного типа, занятия семинарского типа, индивидуальные и групповые консультации, промежуточную аттестацию (экзамен).

##### Виды контроля по дисциплине:

- текущий контроль успеваемости – это написание реферата (Р), эссе (Э), тестирование (Т), контрольный опрос (Ко), выполнение контрольной работы (КР), решение задач (РЗ).

- промежуточная аттестация: очная форма обучения: курс 3 семестр 5 – экзамен; очно-заочная форма обучения: курс 4 семестр 8 – экзамен; заочная форма обучения: курс 3, 4 – экзамен.

#### Структура дисциплины «Финансовое право»

##### Очная форма обучения

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
Раздел 1. Общая часть							
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	2	2			3	6	Ко, Э
Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.		2			3	6	Ко, Р
Тема 3. Финансовые правоотношения и финансово-правовые нормы.		2			3	5	Ко, Р
Тема 4. Финансовый контроль.	2	2			3	7	Ко, РЗ
Тема 5. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.	2	2			3	7	Ко, Р
Тема 6. Бюджетная компетенция (права) Российской Федерации, ее субъектов		2			3	5	Ко, Т

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
муниципальных образований.							
Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса.		2			3	5	Ко, РЗ
Раздел 2. Особенная часть							
Тема 8. Понятие и основы правового регулирования финансов государственных и муниципальных унитарных предприятий.	2	2			3	7	Ко, РЗ
Тема 9. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов.	2	2			3	7	Ко, Р, Т
Тема 10. Правовые основы налогообложения в РФ.	2	2			3	7	Ко, Э
Тема 11. Правовое регулирование государственных и муниципальных целевых денежных фондов.		2			3	5	Ко, Т
Тема 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита.		2			3	5	Ко, РЗ
Тема 13. Правовые основы банковской деятельности	2	2			3	7	Ко, РЗ
Тема 14. Правовые основы денежного		2			3	5	Ко, КР

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
обращения и расчетов.							
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.		2			3	5	Ко, Э
Тема 16. Правовое регулирование страхования.	2	2			3	7	Ко, Т
Тема 17. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства.	2	2			3	7	Ко, РЗ
Тема 18. Финансовые правовые институты зарубежных стран		2			3	5	Ко, Р
Консультация				2		2	Экзамен
Промежуточная аттестация				8	26	34	
<b>Итого</b>	<b>18</b>	<b>36</b>		<b>10</b>	<b>80</b>	<b>144</b>	

#### Очно-заочная форма обучения

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
Раздел 1. Общая часть							
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства и	2				4	6	Э

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
муниципальных образований.							
Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.		2			4	6	Ко, Р
Тема 3. Финансовые правоотношения и финансово-правовые нормы.		2			4	6	Ко, Р
Тема 4. Финансовый контроль.	2				4	6	Р
Тема 5. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.	2				4	6	Р
Тема 6. Бюджетная компетенция (права) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.		2			4	6	Ко, Т, РЗ
Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса.		2			4	6	Ко, РЗ
Раздел 2. Особенная часть							
Тема 8. Понятие и основы правового регулирования финансов государственных и муниципальных унитарных предприятий.	2				4	6	Р
Тема 9. Правовое регулирование государственных и муниципальных		2			4	6	Ко, Т



Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
доходов и расходов.							
Тема 10. Правовые основы налогообложения в РФ.	2				4	6	Э
Тема 11. Правовое регулирование государственных и муниципальных целевых денежных фондов.		2			4	6	Ко, Т
Тема 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита.		2			4	6	Ко, РЗ
Тема 13. Правовые основы банковской деятельности		2			4	6	Ко, РЗ
Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов.		2			4	6	Ко, КР
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.		2			4	6	Ко, РЗ
Тема 16. Правовое регулирование страхования.		2			4	6	Ко, Т
Тема 17. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства.	2				4	6	Р
Тема 18. Финансовые правовые институты зарубежных стран		2			4	6	Ко, Э
Консультация				2		2	Экзамен
Промежуточная				8	26	34	

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. Работы	Другая контактная работа			
аттестация							
<b>Итого</b>	<b>12</b>	<b>24</b>		<b>10</b>	<b>98</b>	<b>144</b>	

### Заочная форма обучения

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. работы	Другая контактная работа			
Раздел 1. Общая часть							
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	2				5	7	Э
Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.		2			5	7	Ко, Р
Тема 3. Финансовые правоотношения и финансово-правовые нормы.					5	5	Р
Тема 4. Финансовый контроль.	2				5	7	Р
Тема 5. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.					5	5	Р
Тема 6. Бюджетная компетенция (права)		2			5	7	Ко, Т. РЗ

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. работы	Другая контактная работа			
Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.							
Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса.					5	5	Р
Раздел 2. Особенная часть							
Тема 8. Понятие и основы правового регулирования финансов государственных и муниципальных унитарных предприятий.					5	5	Р
Тема 9. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов.		2			5	7	Ко, Т
Тема 10. Правовые основы налогообложения в РФ.					5	5	Э
Тема 11. Правовое регулирование государственных и муниципальных целевых денежных фондов.		2			5	7	Ко, Т
Тема 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита.		2			5	7	Ко, РЗ
Тема 13. Правовые основы банковской		2			5	7	Ко, РЗ

Раздел, тема дисциплины	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу и трудоемкость (в часах)					Итого объем дисциплины (в академ. часах)	Формы текущего контроля и промежуточной аттестации
	Контактная работа				СРС		
	Лекции	Семинары (практ. занятия)	Лаб. работы	Другая контактная работа			
деятельности							
Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов.					5	5	Р
Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.					5	5	Р
Тема 16. Правовое регулирование страхования.		2			5	7	Ко, Т
Тема 17. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства.					5	5	Р
Тема 18. Финансовые правовые институты зарубежных стран					5	5	Э
Консультация				2		2	Экзамен
Промежуточная аттестация				8	26	34	
<b>Итого</b>	<b>4</b>	<b>14</b>		<b>10</b>	<b>116</b>	<b>144</b>	

### Содержание дисциплины «Финансовое право»

#### Раздел 1. Общая часть

Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.

Понятие и функции финансов. Финансовая система РФ: структура, тенденции развития. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Цели, задачи, функции, средства, методы и формы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Субъекты финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Разграничение компетенции органов государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности.

Особенности и основные направления финансовой деятельности государства на современном этапе: денежно-кредитная политика, бюджетно-налоговая политика, валютная политика, страховая политика, инвестиционная политика. Понятие финансов. Государственные и частные финансы. Финансовая система зарубежных стран, ее состав.

Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления, функции, принципы и методы ее осуществления. Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность.

Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права.

Понятие, происхождение, предмет и метод финансового права, его роль на современном этапе. Принципы Российского финансового права. Финансовое право в системе права, его особенности и связь с другими отраслями права. Финансовое право – публичная отрасль права. Финансовое право и политика.

Система и источники финансового права. Конституционные основы финансового права. Финансовое право и финансовое законодательство Российской Федерации. Тенденции развития финансового законодательства РФ и РБ на современном этапе.

Наука финансового права: предмет, методология, основные категории. Этапы развития науки финансового права в РФ. Актуальные проблемы современной науки финансового права.

Англосаксонский, континентальный и мусульманский подход к финансовому праву.

Тема 3. Финансовые правоотношения и финансово-правовые нормы.

Понятие, структура и виды финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовых норм. Финансовое правоотношение: сфера возникновения и развития, границы и сущность финансового правоотношения. Субъектно-объектная характеристика финансового правоотношения. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений. Содержание финансового правоотношения. Виды финансовых правоотношений.

Тема 4. Финансовый контроль.

Понятие, задачи, объекты, и значение финансового контроля. Финансовая дисциплина. Формы, методы и виды финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Реформирование и развитие государственного финансового контроля.

Финансовый контроль, осуществляемый законодательными (представительными) органами, представительными органами местного самоуправления. Счетная палата РФ. Финансовый контроль Президента Российской Федерации. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти, исполнительными органами местного самоуправления. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ, Федеральным казначейством, главными распорядителями и распорядителями бюджетных средств.

Контроль и надзор в области налогов и сборов. Налоговые органы в РФ: виды, структура, права и обязанности, обязанности должностных лиц. Формы проведения налогового контроля. Процессуальные фигуры при осуществлении налогового контроля: свидетель, эксперт, специалист, переводчик, понятой. Налоговая декларация. Налоговая тайна. Издержки, связанные с осуществлением налогового контроля.

Валютный контроль: понятие, цели, органы и агенты валютного контроля. Основные направления валютного контроля. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля, резидентов и нерезидентов при осуществлении валютного контроля.

Банковский контроль и банковский надзор. Основные направления банковского надзора ЦБ РФ. Обязательные нормативы деятельности кредитных организаций.

Государственный надзор за деятельностью субъектов страхового дела. Основные направления государственного надзора за деятельностью субъектов страхового дела.

Таможенный контроль. Таможенные органы в РФ: виды, структура, права и обязанности, обязанности должностных лиц. Формы и порядок проведения таможенного контроля. Экспертизы и исследования при осуществлении таможенного контроля.

Аудиторский финансовый контроль. Обязательный аудит. Аттестация на право осуществления аудиторской деятельности. Лицензирование аудиторской деятельности.

Стандарты аудиторской деятельности. Государственное регулирование аудиторской деятельности

Тема 5. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.

Понятие бюджета. Понятие, правовые формы и роль государственного и местного (муниципального) бюджета. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Особенности бюджетного права в англосаксонских, континентальных и мусульманских странах.

Принцип сбалансированности. Понятие и исключения из принципа ежегодности бюджета. Бюджетный год. Понятие и исключения из принципа единства бюджета. Принципы универсальности и специализации. Принцип обязательного облечения бюджета в форму законодательного акта и его национальные особенности. Иные принципы. Состав доходов и расходов бюджетной системы, их разграничение между бюджетами.

Тема 6. Бюджетная компетенция (права) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований.

Понятие и общая характеристика бюджетной компетенции (прав) Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований. Особенности бюджетной компетенции Российской Федерации. Особенности бюджетной компетенции субъектов Российской Федерации. Особенности бюджетной компетенции муниципальных образований. Дефицит бюджета. Источники финансирования дефицита федерального бюджета, бюджета субъекта РФ, местного бюджета. Межбюджетные трансферты: формы и условия предоставления из федерального бюджета, бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов. Смета бюджетного учреждения.

Тема 7. Правовые основы бюджетного процесса.

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Общие правила формирования бюджета. Порядок составления, рассмотрения, утверждения федерального бюджета. Порядок исполнения бюджета. Отчет об исполнении бюджета. Особенности полномочий участников бюджетного процесса федерального уровня.

Стадия рассмотрения и утверждения бюджетов. Особенности рассмотрения и утверждения федерального закона о федеральном бюджете. Стадия исполнения бюджетов. Особенности исполнения федерального бюджета. Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении федерального бюджета. Принципы исполнения бюджета. Основные системы организации кассового исполнения бюджета. Роль центрального банка и казначейства на стадии исполнения бюджета.

## **Раздел 2. Особенная часть**

Тема 8. Понятие и основы правового регулирования финансов государственных и муниципальных унитарных предприятий.

Финансы государственных и муниципальных предприятий как объект финансово-правового регулирования. Понятие, принципы и правовые основы финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий.

Порядок финансового планирования на государственном и муниципальном предприятии. Правовые основы финансирования основных фондов и оборотных средств государственных и муниципальных предприятий. Прибыль и порядок ее распределения на государственных и муниципальных предприятиях.

Тема 9. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов.

Понятие и система государственных и муниципальных доходов. Налоговые доходы государства и муниципальных образований. Неналоговые доходы государства и муниципальных образований. Безвозмездные и безвозвратные перечисления.

Система государственных и муниципальных доходов. Платежи за пользование природными ресурсами. Формы расходов бюджетов. Разграничение расходных

обязательств Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципальных образований.

Тема 10. Правовые основы налогообложения в РФ.

Налоговое право в системе финансового права. Законодательство о налогах и сборах и иные нормативные правовые акты о налогах и сборах: понятие, структура, основные начала, действие во времени, исчисление сроков. Нормы налогового права и налоговые правоотношения. Участники правоотношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах: налогоплательщики и плательщики сборов, взаимозависимые лица, налоговые агенты, сборщики налогов и сборов. Представительство в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах: понятие, право на представительство, законные и уполномоченные представители.

Налоговая система и система налогов и сборов РФ. Система таможенных платежей в Российской Федерации. Добровольное и принудительное исполнение обязанности по уплате налогов и сборов. Требование об уплате налогов и сборов. Изменение срока уплаты налогов и сборов: общие условия, обстоятельства, исключающие изменение срока уплаты налога. Формы изменения сроков уплаты налогов и сборов: отсрочка по уплате налогов и сборов, рассрочка по уплате налогов и сборов, налоговый кредит, инвестиционный налоговый кредит. Способы обеспечения обязанностей по уплате налогов и сборов: залог имущества, поручительство, пеня, приостановление операций по счетам, арест имущества. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм. Общая характеристика федеральных, региональных и местных налогов.

Тема 11. Правовое регулирование государственных и муниципальных целевых денежных фондов.

Понятие, виды и правовые основы целевых денежных фондов. Правовой режим целевых бюджетных фондов. Правовой режим внебюджетных фондов. Особенности целевых денежных фондов, образованных в соответствии с указами Президента РФ. Особенности правового режима внебюджетных фондов Правительства РФ. Особенности правового режима целевых фондов в составе расходов бюджетов.

Понятие, виды и правовые основы целевых денежных фондов.

Правовой режим целевых бюджетных фондов. Фонды финансовой поддержки и компенсаций. Стабилизационный фонд Российской Федерации.

Правовой режим внебюджетных фондов. Бюджет государственного внебюджетного фонда. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования РФ. Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.

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

Правовой режим государственных отраслевых (ведомственных) денежных фондов.

Особенности правового режима целевых фондов в составе расходов бюджетов.

Тема 12. Правовые основы государственного и муниципального кредита.

Понятие и значение государственного и муниципального кредита в Российской Федерации. Государственный и муниципальный долг. Формы государственного и муниципального долга. Финансовые правоотношения в области государственного (муниципального) кредита. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Управление государственным и муниципальным долгом. Правовое регулирование сберегательного дела.

Тема 13. Правовые основы банковской деятельности

Правовые основы банковской системы РФ. Банковская система и ее элементы. Правовое положение банка как элемента банковской системы. Национальные особенности построения банковских систем.

Особенности финансово-правового статуса Центрального банка РФ. Центральный банк РФ как орган банковского регулирования. Центральный Банк как верхний элемент банковской системы. Правовая основа деятельности Центральных банков. Понятие и виды

независимости Центральных банков. Структура Центральных банков. Полномочия Центральных банков. Правовое положение иных субъектов верхнего уровня банковской системы. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности.

Банк: понятие, правовой статус. Правовые основы государственного регулирования банковской деятельности. Правовой статус филиала и представительства иностранного банка. Особенности банковской системы государств-членов ЕС. Единые Центральные банки: европейский и африканский опыт.

Тема 14. Правовые основы денежного обращения и расчетов.

Денежно-кредитная политика государства и ее правовое регулирование. Правовые основы денежного обращения. Правовые основы организации наличного денежного обращения. Правовые основы безналичных расчетов. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты платежными поручениями. Расчеты по аккредитиву. Расчеты чеками. Расчеты по инкассо. Бесспорное (безакцептное) списание денежных средств. Расчеты с помощью векселей и им подобных безусловных денежных обязательств. Банковские электронные услуги. Правила ведения кассовых операций.

Денежная система РФ и ее правовые основы. Элементы денежной системы. Функции денег. Денежная единица. Денежная реформа и деноминация. Их значение и условия проведения. Эмиссия: условия и порядок осуществления. Полномочия Центральных банков в области эмиссии. Организация межбанковских расчетов на территории Российской Федерации.

Тема 15. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.

Понятие валюты и валютных ценностей. Валютное регулирование: понятие и содержание. Понятие и правила осуществления валютных операций.

Характеристика валютных правоотношений. Субъекты (резиденты и нерезиденты) и объекты валютных правоотношений. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.

Понятие и правила осуществления валютных операций. Валютные операции между резидентами. Валютные операции между нерезидентами. Валютные операции между резидентами и нерезидентами.

Валютный контроль. Государственное валютное регулирование: органы, принципы, способы и формы. Валютные ограничения. Обязательная продажа части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации.

Тема 16. Правовое регулирование страхования.

Страхование как объект правового регулирования. Финансовые правоотношения в сфере страхования. Государственное регулирование страховой деятельности. Характеристика отдельных видов обязательного страхования. Страхование как объект правового регулирования. Финансовые правоотношения в сфере страхования.

Характеристика отдельных видов обязательного страхования. Обязательное страхование. Обязательное медицинское страхование. Обязательное пенсионное страхование. Обязательное социальное страхование. Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

Тема 17. Юридическая ответственность за нарушения финансового законодательства.

Финансово-правовой конфликт: понятие и процедуры преодоления. Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности. Понятие и юридические признаки финансового правонарушения. Понятие и виды финансовых санкций. Порядок применения финансовых санкций. Освобождение от финансово-правовой ответственности.



Общая характеристика составов правонарушений бюджетного законодательства РФ. Налоговые санкции. Лица, подлежащие ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за совершение налогового правонарушения, исключающие вину в совершение налогового правонарушения, смягчающие или отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Давность привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения и давность взыскания налоговых санкций. Виды налоговых правонарушений. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.

Производство по делу о налоговом правонарушении. Исковое заявление о взыскании налоговой санкции. Рассмотрение дел и исполнение решений о взыскании налоговых санкций. Обжалование актов налоговых органов и действий и бездействия их должностных лиц.

Тема 18. Финансовые правовые институты зарубежных стран.

Финансовые системы зарубежных стран, их особенности. Парламентский контроль и его формы. Правовое положение и функции счетных палат в зарубежных странах, континентальный и англосаксонский подходы.

Бюджетные и банковские системы зарубежных стран, их особенности. Правительство как субъект осуществления финансового контроля. Полномочия министерств финансов и экономики, налоговых органов в области финансового контроля. Независимые службы и их полномочия в области финансового контроля. Понятие бухгалтерского контроля.

Понятие финансовых судов. Правовое регулирование налогообложения в зарубежных странах. Понятие налога в доктрине и в законодательстве. Понятие налогового права. Финансовые системы управления и контроля в зарубежных странах. Особенности правового регулирования налогов в государствах-членах ЕС. Особенности налогообложения в мусульманских странах.

### **Интерактивные формы проведения занятий**

Удельный вес занятий, проводимых по дисциплине «Финансовое право» в интерактивных формах

#### **Очная форма обучения**

Раздел, тема дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего	
	Форма	объем, академ. часов	форма	объем, академ. часов	объем, академ. часов	уд.вес, %
Раздел 1. Общая часть						
Тема 1 Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	Лекция-дискуссия	2			2	
Тема 4 Финансовый контроль.	Лекция проблемного типа	2			2	
Тема 5 Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации.			Метод кейс-стади (АКС)	2		
Раздел 2. Особенная часть						
Тема 9. Правовое			Метод кейс-		2	

Раздел, тема дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего	
	Форма	объем, академ. часов	форма	объем, академ. часов	объем, академ. часов	уд.вес, %
регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов.			стади (АКС)	2		
Тема 13 Правовые основы банковской деятельности			Метод кейс-стади (АКС)	2	2	
Тема 16. Правовое регулирование страхования			Метод кейс-стади (АКС)	2	2	
<b>Итого</b>		<b>4</b>		<b>8</b>	<b>12</b>	<b>22,2</b>

#### Очно-заочная форма обучения

Раздел, тема дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего	
	Форма	объем, академ. часов	Форма	объем, академ. часов	объем, академ. Часов	уд.вес, %
Раздел 1. Общая часть						
Тема 1 Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	Лекция-дискуссия	2			2	
Тема 4 Финансовый контроль.	Лекция проблемного типа	2			2	
Раздел 2. Особенная часть						
Тема 9. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов.			Метод кейс-стади (АКС)	2	2	
Тема 16. Правовое регулирование страхования			Метод кейс-стади (АКС)	2	2	
<b>Итого</b>		<b>4</b>		<b>4</b>	<b>8</b>	<b>22,2</b>

#### Заочная форма обучения

Раздел, тема дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего	
	Форма	объем, академ. часов	Форма	объем, академ. часов	объем, академ. Часов	уд.вес, %
Раздел 1. Общая часть						

Раздел, тема дисциплины	Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		Всего	
	Форма	объем, академ. часов	Форма	объем, академ. часов	объем, академ. Часов	уд.вес, %
Тема 1 Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований.	Лекция-дискуссия	2			2	
Раздел 2. Особенная часть						
Тема 16. Правовое регулирование страхования			Метод кейс-стади (АКС)	2	2	
<b>Итого</b>		<b>2</b>		<b>2</b>	<b>4</b>	<b>22,2</b>

### **5 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся содержится в методических указаниях (Приложение 1) и фонде оценочных средств (Приложение 2) по дисциплине «Финансовое право», доступ к которым открыт на официальном сайте института.

### **6 Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины**

Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине содержится в Приложении 2 к рабочей программе дисциплины, доступ к которому открыт на официальном сайте института.

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

#### **7.1 Основная учебная литература**

1. Давыдова, Н.Ю. Административное право : учебное пособие / Н.Ю. Давыдова, М.Г. Чепрасов, И.С. Черепова ; Оренбургский государственный университет. – Оренбург : Оренбургский государственный университет, 2017. – 224 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=481752> – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-7410-1762-3. – Текст: электронный (Рекомендовано ученым советом государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Оренбургский государственный университет» в качестве учебного пособия для студентов, обучающихся по программам высшего образования по специальности 40.05.02 Правоохранительная деятельность и направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция).

2. Мазурин, С.Ф. Финансовое право: учебник для вузов : [16+] / С.Ф. Мазурин, Н.В. Матыцина. – Москва : Прометей, 2017. – 438 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=483220> – ISBN 978-5-906879-47-9. – Текст : электронный.

3. Финансовое право: практикум : учебно-методическое пособие : [16+] / М. Ф. Ивлиева, И. В. Хаменушко, А. В. Ем и др. ; отв. ред. М. Ф. Ивлиева ; Московский государственный университет им. М. В. Ломоносова, Юридический факультет, Кафедра финансового права. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Статут, 2019. – 212 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=571898>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-8354-1574-8. – Текст : электронный. (Рекомендовано

Ученым советом Юридического факультета Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова в качестве учебно-методического пособия для студентов, обучающихся по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция, квалификация Бакалавр).

## **7.2 Дополнительная учебная литература**

1. Губенко, Е.С. Финансово-правовое регулирование платежных и расчетных систем : учебник : [16+] / Е.С. Губенко ; науч. ред. С.В. Запольский. – Москва : Прометей, 2017. – 298 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=483190> – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-906879-34-9. – Текст : электронный.

2. Киселева, Е.И. Финансовое право: курс лекций / Е.И. Киселева ; Новосибирский государственный технический университет. – Новосибирск : Новосибирский государственный технический университет, 2015. – 131 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=438394> – ISBN 978-5-7782-2682-1. – Текст : электронный.

3. Упоров, И.В. Финансовое право : учебник / И.В. Упоров, О.В. Старков. – Москва : Юнити, 2015. – 359 с. : табл. – (Юриспруденция для бакалавров). – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446580>. – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02477-6. – Текст : электронный (Рекомендовано Учебно-методическим центром «Профессиональный учебник»/ Научно-исследовательским институтом образования и науки в качестве учебника для студентов высших учебных заведений, обучающихся по направлению подготовки 030900.62 «Юриспруденция». Квалификация (степень) «бакалавр»).

4. Финансовое право : учебное пособие / ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Килясханов. – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити, 2015. – 479 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562> – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-01255-1. – Текст: электронный (Рекомендовано Министерством образования Российской Федерации в качестве учебного пособия для студентов высших учебных заведений, обучающихся по специальности 030501 «Юриспруденция»).

## **Нормативно-правовые акты**

1. Российская Федерация. Конституция (1993). Конституция Российской Федерации: [с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020]. – Текст : электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_28399/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/).

2. Российская Федерация. Законы. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 N 14-ФЗ (ред. от 09.03.2021). – Текст : электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_9027/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_9027/).

3. Российская Федерация. Законы. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 17.02.2021). – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19671/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/)

4. Российская Федерация. Законы. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 09.03.2021) (с изм. и доп., вступ. в силу с 27.03.2021). – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34661/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/)

5. Российская Федерация. Законы. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза" (ред. от 29.05.2019) (приложение N 1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза) (Договор ратифицирован Федеральным законом от 14.11.2017 N 317-ФЗ) – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL:

[http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/)

6. Российская Федерация. Законы. О Конституционном Суде Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 21.07.1994 N 1-ФКЗ (ред. от 01.07.2021). – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_4172/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_4172/)

7. Российская Федерация. Законы. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: Федеральный закон от 06.10.2003 N 131-ФЗ (ред. от 29.12.2020) (с изм. и доп., вступ. в силу с 23.03.2021). – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_44571/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_44571/)

8. Российская Федерация. Законы. Об административном надзоре за лицами, освобожденными из мест лишения свободы: Федеральный закон от 06.04.2011 N 64-ФЗ (ред. от 01.10.2019). – Текст: электронный // Правовой портал ГАРАНТ.РУ. – URL: <https://base.garant.ru/12184517/>

9. Российская Федерация. Законы. Об образовании в Российской Федерации: Федеральный закон от 29.12.2012 N 273-ФЗ (ред. от 24.03.2021). – Текст: электронный // Некоммерческие интернет-версии системы КонсультантПлюс. – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_140174/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_140174/)

10. Волгоградская область. Приказы. Об утверждении административного регламента Комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области предоставления государственной услуги «Предоставление сертификата на отдых и оздоровление в организации отдыха детей и их оздоровления»: приказ Комитета образования, науки и молодежной политики Волгоградской области от 26 декабря 2018 г. N 192. – Текст: электронный // Электронный фонд правовых и нормативно-технических документов. – URL: <https://docs.cntd.ru/document/550310029>.

### **7.3 Периодическая литература**

1. Вестник ВИЭПП: научный журнал / учред. и изд. Волжский институт экономики, педагогики и права (Волжский) ; главный редактор Виноградов В.В. ; редакционный совет: Г.Ф. Ушамирская [и др.]. – 2018. – Волжский, 2021. – Издается 2 раза в год. – Режим доступа: для зарегистрированных пользователей. – URL: [https://www.elibrary.ru/title\\_about\\_new.asp?id=69901](https://www.elibrary.ru/title_about_new.asp?id=69901) . – Текст : электронный.

2. Вестник Московского университета. Серия 11. Право / гл. ред. А.К. Голиченков ; учред. Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова. – Москва : Московский Государственный Университет, 2021. – Режим доступа: по подписке. – URL: [http://biblioclub.ru/index.php?page=journal\\_red&jid=572724](http://biblioclub.ru/index.php?page=journal_red&jid=572724). – ISSN 0130-0113. – Текст : электронный

3. Волжская правда: городская общественно-политическая газета / учредители: Администрация городского округа – город Волжский Волгоградской области, Комитет по делам территориальных образований, внутренней и информационной политике Волгоградской области и АМУ «Редакция газеты «Волжская правда». – Волжский, 2021. – Еженед. – Текст: непосредственный.

4. Конституционное и муниципальное право: научно-практический журнал / учредитель Издательская группа «Юрист»; главный редактор журнала Авакьян С. А.; редакционный совет: С. А. Авакьян [и др.]. – 1998. – Москва, 2021. – Издается один раз в месяц. – ISSN 1812-3767. - Текст: непосредственный.

5. Право и образование / гл. ред. В.В. Гаврищук ; учред. НОУ Современная гуманитарная академия. – Москва: Современный гуманитарный университет, 2021. – Режим доступа: по подписке. – URL: [http://biblioclub.ru/index.php?page=journal\\_red&jid=598385](http://biblioclub.ru/index.php?page=journal_red&jid=598385). – ISSN 1563-020X. – Текст : электронный.

6. Финансовая аналитика: проблемы и решения: журнал / гл. ред. Ю.А. Кузнецов; учред. ООО «Издательский дом ФИНАНСЫ и КРЕДИТ». – Москва: Финансы и кредит,

2021. – Режим доступа: по подписке. – URL: [http://biblioclub.ru/index.php?page=journal\\_red&jid=577090](http://biblioclub.ru/index.php?page=journal_red&jid=577090). – ISSN 2073-4484 (Print). – ISSN 2311-8768 (Online). – Текст: электронный.

### **8 Перечень ресурсов информационно-коммуникационной сети Интернет и информационных технологий, необходимых для освоения дисциплины**

1. eLIBRARY.RU : научная электронная библиотека : сайт. - Москва, 2000 - . - URL: <https://elibrary.ru>. - Режим доступа: для зарегистрир. пользователей. - Текст : электронный.

2. ONLINE.VIEPP.RU: сайт / МБОУ «Волжский институт экономики, педагогики и права». – Волжский, 2021 - . – Режим доступа: <https://online.viepp.ru/>. – Режим доступа : для авториз. пользователей. – Текст : электронный.

3. Волжский институт экономики, педагогики и права : сайт / МБОУ «Волжский институт экономики, педагогики и права». – Волжский, 2006 - . – Обновляется в течение суток. – Режим доступа: <http://www.viepp.ru/>. – Текст : электронный.

4. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов : сайт. - Москва, 2005 - . - Обновляется в течение суток. – URL: <http://school-collection.edu.ru>. - Текст : электронный.

5. Единое окно доступа к образовательным ресурсам: федеральный портал : сайт. - Москва, 2021 - . - Обновляется в течение суток. - URL: <http://window.edu.ru>. – Текст : электронный.

6. КиберЛенинка: научная электронная библиотека : сайт. – Москва, 2021 - . Обновляется в течение суток. - URL: <https://cyberleninka.ru>. - Текст : электронный.

7. Некоммерческая интернет-версия системы КонсультантПлюс : сайт». - Москва, 1997 - . - Обновляется в течение суток. - URL: <http://www.consultant.ru/online>. - Текст : электронный.

8. Правовой портал ГАРАНТ.РУ : сайт / Учредитель ООО «НПП «Гарант-Сервис». - Москва, 2014 - . - Обновляется в течение суток. - URL: <http://www.garant.ru>. - Текст : электронный.

9. Федеральный портал «Российское образование» : сайт / Учредитель ФГАОУ ДПО ЦРГОП и ИТ. - Москва, 2002 - . - Обновляется в течение суток. - URL: <http://www.edu.ru>. – Текст : электронный.

10. Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов : сайт. - Москва, 2021 - . - Обновляется в течение суток. - URL: <http://fcior.edu.ru>. – Текст : электронный.

11. Электронная библиотечная система «Университетская библиотека online» : сайт / Директ-Медиа. - Москва : Директ-Медиа, 2006 - . - URL: <http://biblioclub.ru> - Режим доступа: по подписке. - Текст : электронный.

### **Перечень программного обеспечения**

1. CorelDRAW для учебных заведений (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 16.03.2015 N КИС -083-2015).

2. Microsoft Office Standard 2016 (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 01.12.2015N КИС-485-2015, OPEN 93740388ZZE1606 2014-06-25).

3. Microsoft Windows 10 Pro (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 01.12.2015 N КИС-485-2015, от 31.08.2017 N КИС-519-2017, от 21.11.2017 N КИС-837-2017, OPEN 98108561ZZE1903 2017-03-03, от 30.01.2020 N КИС-128-2020).

4. Microsoft Windows Multipoint Server Premium 2012 (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 29.11.2012 N КИС-225-2012, OPEN 91258913ZZE1412 2012-12-05).

5. Microsoft Windows Server – Standard 2012 (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 29.11.2012 N КИС-225-2012, OPEN 91258913ZZE1412 2012-12-05).

6. Microsoft Windows Server Standard Core 2016 (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 28.02.2017 N КИС-087-2017OPEN 98108561ZZE1903 2017-03-03).

7. Microsoft Windows 8.1 (договор ООО «Компьютерные Информационные Системы» от 22.04.2015 N КИС-122-2015, OPEN 93740388ZZE1606 2014-06-25).

8. АИБС «МАРК-SQL» (версия 1.8 / ЗАО НПО «Информ-Система», договор N 18/2004-М от 18.02.2005, Лицензионное соглашение на использование АИБС «МАРК SQL 1.8» N 100320050303 от 10.03.2005).

9. Справочная правовая система (СПС) КонсультантПлюс (обновляется постоянно, договор от 10.01.2022 N 23-К).

#### **Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем**

1. АИБС «МАРК-SQL» (база данных на 01.01.2022).
2. Справочная правовая система (СПС) КонсультантПлюс (обновляется постоянно).

#### **9 Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Для освоения дисциплины рекомендуется аудитория, оснащенная мультимедийными средствами (проектор и др.), как для проведения занятий лекционного типа, так и для проведения занятий семинарского типа. Занятия лекционного типа рекомендуется проводить в аудитории, оснащенной персональными компьютерами, информационным, программным и аппаратным обеспечением локальной компьютерной сети, информационным и программным обеспечением глобальной сети Интернет.

Помещения для выполнения курсовой работы, самостоятельной работы обучающихся должны быть оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду института.