

ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМ. Р.ГАМЗАТОВА»
ПРОФЕССИОНАЛЬНО-ПЕДАГОГИЧЕСКИЙ КОЛЛЕДЖ
КАФЕДРА ПРОФЕССИОНАЛЬНЫХ ДИСЦИПЛИН



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ОП.ДВ.02 ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Направление подготовки: 40.02.04 Юриспруденция
Квалификация: юрист
Срок обучения по ОП: 2г.10мес. (очная форма), 3г. 4мес. (заочная форма)
Форма обучения: очная, заочная
Образовательный стандарт: (ФГОС) № 798 от 27.10.2023

Автор(ы)-составитель(и): Серкеров С.Э.

Фонд оценочных средств утвержден на заседаниях:

Кафедры профессиональных дисциплин
(протокол № 6 от «21» января 2025г.)

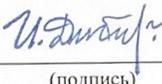
Зав. кафедрой: Салманова Д.А., к.п.н., доцент  21.01. 2025 г.
(ФИО, ученое звание) (подпись) (дата)

Педагогического совета профессионально-педагогического
колледжа ДГПУ им.Р.Гамзатова
(протокол №2 от «25» февраля 2025 г.)

Председатель Магарамов Ш.А., к.и.н., доцент
(ФИО, ученое звание)

 25.02.2025г.
(подпись) (дата)

Учебно-методического совета ДГПУ им. Р.Гамзатова
(протокол № 4 от «25» 06 2025г.)

Председатель УМС: д.ф.н., профессор, Дибиров И.А.
(ФИО, ученое звание)  25.06.2025
(подпись) (дата)

1. Паспорт комплекта фонда оценочных средств

1.1 Область применения и основные сведения о дисциплине

Фонд оценочных средств предназначен для проверки результатов освоения дисциплины ОП. 20. «Финансовое право» программы подготовки специалистов среднего звена (ППССЗ) по специальности 40.02.04 Юриспруденция по программе базовой подготовки.

1.2 Результаты освоения дисциплины, подлежащие контролю

В результате контроля и оценки по дисциплине осуществляется комплексная проверка следующих знаний и умений по показателям:

Результаты обучения	Показатели оценки результата	Формируемые общие и профессиональные компетенции
<p>уметь:</p> <p>1. толковать и применять нормы Бюджетного и Налогового кодексов, законов и иных нормативных правовых актов в сфере финансового права;</p> <p>2. анализировать и решать юридические проблемы в сфере финансовых правоотношений;</p> <p>знать:</p> <p>1. сущность методов финансово-правового регулирования общественных отношений;</p> <p>2. основные понятия финансового права и виды субъектов финансовых правоотношений;</p> <p>3. содержание финансового механизма и специфику его функционирования в разных сферах экономики;</p> <p>4. характеристику государственных и муниципальных финансов;</p> <p>5. основы денежно-кредитной, налоговой, социальной, инвестиционной и антиинфляционной политики государства;</p>	<p>- правильное использование нормативно-правовой базы в сфере регулирования финансовых правоотношений;</p> <p>- применение методов финансового регулирования общественных отношений в разных сферах экономики государства;</p> <p>- знание полномочий, прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений;</p> <p>- наличие навыка аналитического подхода к решению ситуационных заданий в самостоятельной научно-практической деятельности;</p> <p>- владение юридической терминологией финансово-правового институт;</p>	<p>ОК 2. Организовывать собственную деятельность, выбирать типовые методы и способы выполнения.</p> <p>ОК 3. Принимать решения в стандартных и нестандартных ситуациях и нести за них ответственность.</p> <p>ОК 4. Осуществлять поиск и использование информации, необходимой для эффективного выполнения профессиональных задач, профессионального и личностного развития.</p> <p>ОК 5. Использовать информационно-коммуникационные технологии в профессиональной деятельности.</p> <p>ОК 9. Ориентироваться в условиях постоянного изменения правовой базы.</p> <p>ПК 1.1. Осуществлять профессиональное толкование нормативных правовых актов для реализации прав граждан в сфере пенсионного обеспечения и социальной защиты.</p>

1.3 Система контроля и оценки освоения программы дисциплины

1.3.1 Формы промежуточной аттестации по ППССЗ при освоении программы дисциплины

Наименование	Семестр на базе	Формы промежуточной
--------------	-----------------	---------------------

дисциплины	основного общего обра- зования	среднего общего обра- зования	аттестации
Финансовое право	5	3	экзамен

1.3.2 Организация контроля и оценки освоения программы дисциплины

Основными формами проведения текущего контроля знаний на занятиях являются: устный и письменный опросы, выполнение практических работ.

Раздел/тема учебной дисциплины	Формы и методы текущего контроля и оценки результатов обучения
Раздел 1 Финансовая деятельность государства и финансовое право как отрасль российского права	
Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства	-устный фронтальный, тематический опрос; -выступление с докладами и сообщениями.
Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права	-устный фронтальный, письменный тематический опрос; -выполнение практической работы.
Тема 3. Финансовый контроль в РФ	устный фронтальный, тематический опрос; -выступление с докладами и сообщениями.
Раздел 2 Бюджетное право и правовые основы внебюджетных фондов	
Тема 4. Бюджетное право РФ	-устный фронтальный и письменный тематический опрос; -выполнение практической работы.
Тема 5. Бюджетный процесс	устный фронтальный, тематический опрос; -самостоятельная работа по теме (конспект).
Тема 6. Правовые основы целевых государственных и местных фондов	-письменный тематический опрос; -выполнение практической работы.
Раздел 3 Правовое регулирование государственных доходов	
Тема 7. Общая характеристика правового регулирования доходов государства	-устный фронтальный, тематический опрос; -выступление с докладами и сообщениями.
Тема 8. Налоговое право РФ	-устный и письменный фронтальный, тематический опрос; -выполнение практической работы.
Тема 9. Характеристика порядка взимания отдельных налогов и сборов	-устный и письменный фронтальный, тематический опрос; -выполнение практической работы.
Тема 10. Правовые основы неналоговых доходов	-устный тематический опрос; -выполнение практической работы.
Тема 11. Правовое регулирование организации страхового дела	-устный тематический опрос;
Раздел 4 Правовое регулирование государственных расходов	

2. Фонд оценочных средств для оценки уровня освоения умений и знаний по дисциплине

2.1 Материалы текущего контроля

2.1.1 Материалы текущего контроля по темам:

Тема, код контролируемой компетенции	Вид контроля, проверяемые знания и умения,	Задание
<p>Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: понятийный аппарат, используемый в финансовом праве; определение «финансов» в материальном и экономическом смысле; принципы, функции и методы финансовой деятельности;</p> <p>уметь: оперировать юридическими понятиями и категориями в сфере финансовой деятельности; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения в сфере финансовой деятельности государства; анализировать конституционные нормы в сфере финансовой деятельности;</p> <p>владеть: юридической терминологией финансово-правового института; навыками толкования конституционных норм и их реализации на практике в сфере финансовой деятельности государства.</p>	<p>Практическая работа 1</p>
<p>Тема 2. Финансовое право, как отрасль российского права</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: понятие и предмет финансового права; нормы, регулирующие финансовые правоотношения в системе российского права; систему и истоки финансового права; соотношение с другими отраслями права;</p> <p>уметь: применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности при осуществлении функций юриста в финансовой сфере;</p> <p>владеть: юридической терминологией в сфере финансового права; навыками работы с нормативными актами в данной сфере; методами и принципами в области финансового права; навыками анализа и обобщения полученной информации; навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>	<p>Практическая работа 2</p>
<p>Тема 3. Финансовый контроль</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: какие отношения составляют предмет финансового контроля; виды, методы и формы финансового контроля; принципы построения финансового контроля; органы государственной власти, осуществляющие функции в области финансового контроля;</p> <p>уметь: применять нормативные правовые акты в професси-</p>	<p>Практическая работа 3</p>

	<p>ональной деятельности при осуществлении функций юриста в финансовой сфере; анализировать нормативные акты при определении компетенции органов государственной власти при реализации ими функций финансового контроля;</p> <p>владеть:</p> <p>юридической терминологией в сфере финансового контроля; навыками работы с нормативными актами в данной сфере; методами и принципами в области финансового контроля; навыками анализа и обобщения полученной информации; навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>	
<p>Тема 4. Бюджетное право РФ</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать:</p> <p>что бюджетное право является одной из подотраслей финансового права; понятие, предмет и метод бюджетного права; понятия «бюджетное устройство в РФ» и «бюджетная система РФ»; понятие «бюджет», виды бюджетов;</p> <p>уметь:</p> <p>применять нормативные правовые акты, регламентирующие бюджетные отношения; анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ; анализировать принципы построения бюджетной системы; источники бюджетного права;</p> <p>владеть:</p> <p>навыками работы с Бюджетным кодексом РФ; понятийным аппаратом в сфере бюджетного права; знаниями о порядке построения бюджетной системы РФ.</p>	<p>Практическая работа 4</p>
<p>Тема 5. Бюджетный процесс</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать:</p> <p>что бюджетный процесс состоит из нескольких стадий; компетенцию органов государственной власти, которые являются участниками той или иной стадии бюджетного процесса; принципы, которые лежат в основе бюджетного процесса;</p> <p>уметь:</p> <p>применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере бюджетного процесса; анализировать положения норм Бюджетного кодекса РФ, регулирующие бюджетный процесс;</p> <p>владеть:</p> <p>навыками работы с Бюджетным кодексом РФ в сфере бюджетного процесса; знаниями о порядке составления, рассмотрения и утверждения бюджета; знаниями об исполнении бюджета и отчете об утверждении отчета о его исполнении.</p>	<p>Практическая работа 5</p>
<p>Тема 6. Правовые основы целевых государственных и местных фондов</p> <p>ОК 2, ОК 3,</p>	<p>знать:</p> <p>наименование и компетенцию целевых внебюджетных фондов и бюджетных фондов РФ; правовое регулирование внебюджетных и бюджетных фондов;</p> <p>уметь:</p> <p>применять нормативные правовые акты, регламенти-</p>	<p>Практическая работа 6</p>

<p>ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>рующие правоотношения в исследуемой сфере; владеть: знаниями о государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондах РФ.</p>	
<p>Тема 7. Общая характеристика правового регулирования доходов государства</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: источники и состав доходов государства; правовое регулирование доходов; виды доходов государства; уметь: применять нормативные правовые акты, регламентирующие отношения в сфере государственных доходов; владеть: навыками работы с Бюджетным кодексом РФ; знаниями о порядке формирования доходов государства</p>	<p>Практическая работа 7</p>
<p>Тема 8. Налоговое право РФ</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: что налоговое право является подотраслью финансового права; понятие налога и сбора, их соотношение; принципы налогообложения; функции, которые выполняет налог; нормы Налогового кодекса РФ, закрепляющие формы и порядок проведения налогового контроля; уметь: применять положения Налогового Кодекса РФ; анализировать судебную практику высших арбитражных судов по налоговым спорам; анализировать определения (постановления) Конституционного Суда РФ при толковании ими положений Налогового кодекса РФ; владеть: навыками работы с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами в сфере налогового законодательства; знаниями о порядке проведения налогового контроля;</p>	<p>Практическая работа 8</p>
<p>Тема 9. Характеристика порядка взимания отдельных налогов и сборов</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: общую характеристику порядка взимания федеральных, региональных и местных налогов, сборов и пошлин, их систему и роль; компетенцию органов государственной власти, которые являются субъектами налоговых правоотношений; уметь: применять положения Налогового Кодекса РФ в части взимания отдельных налогов и сборов с юридических и физических лиц; владеть: навыками работы с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами в сфере налогового законодательства; понятийным аппаратом в сфере налогового права; знаниями о документах, необходимых при обращении в налоговый орган.</p>	<p>Практическая работа 9</p>

<p>Тема 10. Правовые основы неналоговых доходов</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: знать правовые основы неналоговых доходов государства, понятие и виды регистрационных и лицензионных сборов; неналоговые доходы, связанные с оказанием юридически значимых работ и услуг;</p> <p>уметь: применять положения Налогового Кодекса РФ в сфере неналоговых доходов государства; анализировать определения (постановления) Конституционного Суда РФ при толковании ими положений Налогового кодекса РФ;</p> <p>владеть: навыками работы с Налоговым кодексом РФ и иными нормативными актами в сфере налогового законодательства; понятийным аппаратом в сфере налогового права; знаниями о документах, необходимых при обращении в налоговый.</p>	<p>Практическая работа 10</p>
<p>Тема 11. Правовое регулирование организации страхового дела</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: в чем заключается необходимость страхования как определенного вида деятельности и как звена финансовой системы РФ; оснований отнесения страховых отношений к предмету финансового права; основные направления государственного регулирования и надзора в сфере страхования и уполномоченных субъектов государства; виды страхования;</p> <p>уметь: анализировать и применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок страхования в РФ, в особенности разбираться в вопросах государственного страхования;</p> <p>владеть: знаниями законодательства о страховании, чтобы уяснить основные направления страховой политики государства, ее задачами, механизмами их решения.</p>	<p>Практическая работа 11</p>
<p>Тема 12. Правовые основы государственных и муниципальных расходов</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: что такое государственные и муниципальные расходы; основания классификации расходов; принципы финансирования тех или иных видов расходов; нормативные акты, регулирующие правовой режим государственных и муниципальных расходов;</p> <p>уметь: применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок расходования бюджетных денежных средств;</p> <p>владеть: навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок расходования государственных и муниципальных денежных средств.</p>	<p>Практическая работа 12</p>

<p>Тема 13. Правовые основы финансирования расходов государственных и муниципальных организаций</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: понятие финансов и финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций; источники образования финансовых ресурсов; фонды предприятий и их правовой режим; правовой режим финансов организаций;</p> <p>уметь: применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок движения денежных потоков;</p> <p>владеть: навыками работы с нормативными правовыми актами, регулирующими порядок движения денежных потоков организаций; навыками анализа различных правовых явлений в данной сфере; необходимым понятийным аппаратом.</p>	<p>Практическая работа 13</p>
<p>Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: механизм правового регулирования государственного и муниципального кредита в РФ; понятие и виды государственного и муниципального долга; необходимость осуществления публичной властью кредитования как источника привлечения дополнительных финансовых ресурсов в бюджет;</p> <p>уметь: применять положения нормативных правовых актов, регламентирующих порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга; применять изученный нормативно-правовой материал и полученные знания на практике;</p> <p>владеть: навыками работы с нормативными правовыми актами, определяющие порядок регулирования вопросов государственного и муниципального долга; знаниями о правовом положении органов власти в рамках отношений, возникающих в процессе кредитования.</p>	<p>Практическая работа 14</p>
<p>Тема 15. Правовые основы государственного регулирования банковской деятельности</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: какие отношения в сфере регулирования банковской деятельности входят в предмет финансового права; правовые нормы, регулирующие отношения в области банковской деятельности; понятие и принципы банковского кредита и его роль в финансовой системе; права и обязанности участников отношений, складывающихся в банковской сфере; порядок взаимодействия органов банковского регулирования с кредитными организациями; правовой статуса Банка России; его структуру, задачи и функции; различия между банками и небанковскими кредитными организациями; правила государственной регистрации кредитных организаций и лицензирование банков-</p>	<p>Практическая работа 15</p>

	<p>ских операций;</p> <p>уметь: принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с банковским законодательством; анализировать нормативные акты в сфере финансово-правового регулирования банковской деятельности;</p> <p>владеть: юридической терминологией в сфере правового регулирования банковской деятельности; навыками анализа различных правовых явлений в данной сфере; необходимым понятийным аппаратом; навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>	
<p>Тема 16. Инвестиционное право</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9, ПК 1.1</p>	<p>знать: понятие инвестиции, инвестиционной деятельности, субъекты данной деятельности, их права и обязанности; понятие инвестиционного права и его источники; гарантии прав инвестиционной деятельности; общую характеристику иностранных инвестиций;</p> <p>уметь: применять нормы финансового права в области защиты инвестиций; анализировать нормативные акты в сфере финансово-правового регулирования инвестиционной деятельности;</p> <p>владеть: методами правового регулирования инвестиционной деятельности; соответствующей юридической терминологией; навыками анализа различных правовых явлений в данной сфере; навыками самостоятельной научно-практической деятельности.</p>	<p>Практическая работа 16</p>
<p>Тема 17. Правовые основы денежного обращения и расчетов</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9</p>	<p>знать: основные принципы регулирования сферы денежного обращения и расчетов; правила осуществления расчетов с использованием наличных и безналичных денежных средств, порядок осуществления валютных операций, права и обязанности органов, контролирующих сферу денежного обращения; порядок ведения кассовых операций;</p> <p>уметь: анализировать нормы финансового права, регулирующие общественные отношения, возникающие в ходе обращения национальной и иностранной валюты на территории РФ; оперировать соответствующей юридической терминологией; выявлять правонарушения и преступления в сфере денежного обращения;</p> <p>владеть: теоретическими знаниями о правовом регулировании денежного обращения в РФ; навыками работы с правовыми актами в данной сфере; навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики; методикой квалификации и разграничения раз-</p>	<p>Практическая работа 17</p>

	личных видов правонарушений, совершаемых в сфере наличного и безналичного денежного обращения; навыками: консультирования по вопросам осуществления наличных и безналичных расчетов;	
<p>Тема 18. Правовые основы валютного регулирования</p> <p>ОК 2, ОК 3, ОК 4, ОК 5, ОК 9</p>	<p>знать: какие нормативные правовые акты составляют валютное законодательство РФ; правовой статус резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования; понятие валютного регулирования, его элементы; направления реализации государственной валютной политики; определение понятия валютные операции, их виды, особенности действующего валютного режима РФ; порядок проведения контрольных мероприятий органами и агентами валютного контроля их полномочия; права и обязанности резидентов и нерезидентов при проведении проверок; значение федерального валютного резерва.</p> <p>уметь: анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними валютные правоотношения; толковать и проводить экспертизу нормативных правовых актов, регулирующих валютные отношения;</p> <p>владеть: юридической терминологией финансово-правового института «валютное регулирование и валютный контроль»; навыками анализа, толкования и реализации норм валютного законодательства в сфере валютного регулирования; навыками анализа и толкования нормативных документов, регулирующих общественные отношения, складывающиеся в ходе проведения валютного контроля и применения ответственности за нарушение валютного законодательства;</p>	<p>Практическая работа 18</p>

Рабочей учебной программой дисциплины предусмотрено 36 часов на проведение практических занятий.

Выполнение практических работ направлено на формирование общих и профессиональных компетенций, закрепление знаний, освоение необходимых умений и способов деятельности, формирование первоначального практического опыта.

Критерии оценок:

«отлично» выставляется, если студент умеет самостоятельно решать практические задачи, свободно использует справочную литературу, делает обоснованные выводы из результатов расчётов;

«хорошо» выставляется, если студент умеет самостоятельно решать практические задачи с некоторыми недочётами, ориентироваться в справочной литературе, правильно оценивать полученные результаты расчётов и сделать выводы;

«удовлетворительно» выставляется, если студент с помощью преподавателя показал умения получить правильные решения конкретной практической задачи, пользоваться справочной литературой, правильно оценить полученные результаты расчётов и сделать выводы или самостоятельно с допущением ошибок;

«неудовлетворительно» выставляется, если студент не выполнил практическую задачу, не умеет пользоваться справочной литературой, делать выводы.

Практическая работа 1

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:
Понятие финансов. Финансовая система РФ, ее состав. Единство финансовой системы РФ. Понятие финансовой деятельности государства, функции, принципы и методы ее осуществления. Необходимость и задачи финансовой деятельности государства в условиях становления рыночной экономики. Конституционные основы финансовой деятельности РФ. Правовые формы финансовой деятельности. Понятие, виды и значение финансовых актов. Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность государства.
2. Разбор новых терминов и понятий.
3. Выступление с рефератом на тему: «Правовые основы финансовой деятельности государства».
4. Кейс-задачи:

Задание 1.

Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

- предметы ведения в области финансов РФ;
- предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;
- полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

Задание 2. Председатель Правительства РФ обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа.

Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство РФ обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

Практическая работа 2

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:
Понятие финансового права. Предмет и метод финансового права. Роль финансового права в осуществлении задач и функций государства. Место финансового права в системе российского права. Соотношение финансового права с другими отраслями права. Система и источники финансового права. Вопросы финансового права в Конституции РФ. Финансово-правовые нормы, их общая характеристика и структура. Виды финансово-правовых норм. Финансово-правовые отношения. Понятие финансово-правовых отношений. Их содержание и важнейшие особенности. Классификация финансово-правовых отношений. Субъекты финансово-правовых отношений. Понятие, виды, краткая характеристика. Способы правовой охраны законных интересов субъектов финансово-правовых отношений. Сочетание методов убеждения и принуждения в финансовом праве. Санкции в финансовом праве: понятие, виды, основания и порядок применения. Финансовое право как наука.

2. Письменная работа:

Задание 1.

Назовите предмет финансового права.

Задание 2.

В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

Задание 3.

Что позволяет отграничить нормы финансового права от административного и гражданского? Приведите примеры.

Задание 4. Назовите субъекты финансовых правоотношений и способы защиты их прав.

Задание 5. Определите взаимосвязь финансового права с другими отраслями права.

Практическая работа 3

1. Устный опрос по вопросам темы:

Понятие и значение финансового контроля. Активная роль финансового контроля в обеспечении соблюдения бюджетного и налогового законодательства, правил денежного обращения и валютного регулирования. Роль финансового контроля в соблюдении режима экономии, обеспечении рационального и эффективного использования государственных и муниципальных денежных средств. Понятие и виды финансовой дисциплины. Органы государства, осуществляющие финансовый контроль. Роль государственных и местных органов представительной и исполнительной власти в осуществлении финансового контроля. Полномочия Счетной палаты Федерального собрания РФ, Федерального казначейства, Федеральной налоговой службы, Федеральной службы по финансово-бюджетному надзору, Федеральной службы по финансовым рынкам, Федеральной службы по финансовому мониторингу в этой области. Полномочия и основные направления деятельности в области финансового контроля Министерства финансов РФ. Аудит как разновидность финансового контроля. Права и обязанности главных и старших бухгалтеров учреждений, предприятий и организаций в области финансового контроля. Методы и формы финансового контроля.

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.

3. Выступление с рефератом на тему: «Аудиторский контроль».

Практическая работа 4

1. Устный опрос по вопросам темы:

Понятие бюджетного права. Конституционные основы бюджетного права. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты бюджетных правоотношений. Бюджетные полномочия РФ, субъектов РФ и муниципальных образований. Понятие и основные принципы бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав. Понятие бюджета. Виды бюджетов. Структура бюджетных доходов и расходов. Принципы и порядок распределения доходов и расходов между отдельными видами бюджетов. Бюджетное регулирование, его задачи и методы. Федеральный фонд финансовой поддержки субъектов РФ, порядок его образования и распределения. Понятие и сравнительный анализ дотаций, субвенций и субсидий. Целевые бюджетные фонды федерального бюджета, их виды.

2. Письменная контрольная работа:

Задание 1.

Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно? Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.

Задание 2.

Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.

Задание 3.

Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:

- в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
- дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
- если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.

Задание 4.

В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли, дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, быть изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.

Задание 5.

Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

Практическая работа 5

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный период. Порядок составления проекта федерального бюджета. Роль Министерства финансов РФ в составлении проекта бюджета. Перечень документов, представленных на рассмотрение в Государственную думу РФ. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной думе. Бюджетные полномочия специализированных комитетов Совета Федерации и Государственной думы РФ. Порядок утверждения бюджета. Порядок принятия Федерального закона о бюджете. Поквартальная разбивка бюджета, ее значение, порядок утверждения. Роспись бюджета, ее правовое значение, порядок составления и утверждения. Порядок утверждения смет и балансов доходов и расходов учреждений и предприятий. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджетов субъектов Федерации и местных бюджетов. Понятие исполнения бюджетов. Органы, исполняющие федеральный бюджет. Роль Правительства РФ и финансовых органов в его исполнении. Кассовое исполнение доходной части федерального бюджета - функции Федерального казначейства, Центрального банка РФ. Исполнение расходной части федерального бюджета. Распорядители бюджетных ассигнований (кредитов), их виды, права и обязанности. Администраторы доходов бюджета и источников финансирования бюджетного дефицита, их виды, права и обязанности. Ответственность за нарушение порядка использования бюджетных кредитов. Порядок внесения изменений в утвержденный бюджет в процессе его исполнения. Реализация принципа сбалансированности на этой стадии бюджетного процесса. Заключение федерального бюджета, отчет о его исполнении, порядок его составления, рассмотрения и утверждения.

2. Устный опрос в виде задач:

Задание 1.

На основе анализа норм БК РФ определите:

- сколько существует стадий бюджетного процесса;
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;

- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

Задание 2.

На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

Задание 3.

Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

Задание 4.

Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

Задание 5.

Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса?

Задание 6.

Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Правомерны ли действия Государственной Думы РФ.

Задание 7.

Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению.

Задание 8.

Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

Задание 9.

Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

Задание 10.

На основе анализа норм БК РФ определите понятия «главный распорядитель бюджетных средств», «распорядители бюджетных средств», «получатели бюджетных средств».

Задание 11.

Каким актом устанавливаются перечень главных администраторов доходов бюджета; главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета?

Задание 12.

Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

Практическая работа 6

1. Письменная работа по вопросам:

1. Понятие и значение целевых государственных и местных фондов, их виды.
2. Характеристика правового режима отдельных внебюджетных целевых фондов.
3. Характеристика правового режима бюджетных целевых фондов.
4. Вопросы консолидации внебюджетных целевых фондов в бюджеты

Задание 1.

Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

Задание 2.

Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

Практическая работа 7

1. Устный опрос по вопросам темы:

Понятие государственных доходов, их источники и состав. Порядок установления государственных доходов. Полномочия органов государственной власти в этой области. Порядок получения государственных доходов. Меры обеспечения своевременности поступления государственных доходов.

Задание 1.

Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

Задание 2.

Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

2. Разбор новых терминов и понятий.
3. Выступление с рефератом на тему: «Общая характеристика государственных доходов».

Практическая работа 8

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие налога. Роль налогов в РФ. Налоговая политика государства. Бюджетное значение налогов. Значение налогов для образования внебюджетных фондов. Использование налогов для регулирования доходов физических лиц и организаций. Функции налогов. Юридическая конструкция налога. Действующая система налогов и сборов РФ, ее состав, основная классификация. Понятие налогового права. Его источники. Налоговое правоотношение, стороны налоговых правоотношений. Права и обязанности органов власти как субъектов налоговых правоотношений. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности. Правовое положение налоговых агентов, характеристика правового положения других субъектов налоговых правоотношений. Механизм обеспечения исполнения налоговых обязанностей и защиты прав сторон налоговых правоотношений. Налоговые правонарушения: понятие, виды. Налоговые санкции. Порядок их применения. Ответственность в налоговом праве. Письменная работа (тест):

1. Продолжите предложение: Налоговое право – это
2. Предмет налогового права – круг общественных отношений:
 - а) по установлению, введению, взиманию налогов и сборов
 - б) по осуществлению налогового контроля
 - в) по обжалованию актов налоговых органов, действию и бездействию должностных лиц
 - г) по привлечению ответственности за налоговые правонарушения
 - д) все варианты подходят
3. Любое лицо, поведение которого регулируется нормами налогового права, и которое может выступать участником налоговых правоотношений, носителем прав и обязанностей – это
 - а) объект налоговых правоотношений
 - б) субъект налоговых правоотношений
4. Перечислите источники налогового права
5. Обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований – это
 - а) сбор
 - б) налог
6. Назовите общую черту и налога и сбора как платежа
 - а) индивидуальная безвозмездность
 - б) отчуждение денежных средств, принадлежащих организациям и физическим лицам на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления
 - в) направленность на финансирование деятельности государства или муниципальных образований
 - г) одно из условий совершения государственными и иными органами в интересах плательщиков юридически значимых действий
 - д) обязательность
7. Функция, направленная на достижение определенных целей налоговой политики государства посредством налогового механизма. Осуществляется за счет снижения ставок отдельных налогов, предоставления налоговых льгот, нацеленных на улучшение условий хозяйствования в отдельных отраслях, регионах или сферах деятельности – это

- а) фискальная функция налогов
- б) распределительная функция
- в) поощрительная функция
- г) контрольная функция налогов
- д) регулирующая функция

8. В зависимости от порядка взимания налоги можно разделить на:

- а) федеральные, региональные и местные
- б) прямые и косвенные

9. Назовите организации, которые относятся к системе налоговых органов РФ

Практическая работа 9

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Состав действующей в настоящее время системы налогов и сборов в Российской Федерации. Каково правовое значение деления законодателем налоговых платежей на виды. Общая характеристика федеральных налогов, сборов, пошлин, их система и роль. Налогоплательщики и основные элементы налогообложения по налогу на добавленную стоимость, акцизам, налогу на прибыль организаций, налогу на доходы физических лиц, налогу на добычу полезных ископаемых, водному налогу. Общая характеристика региональных налогов, сборов, их система и роль. Налогоплательщики и основные элементы налогообложения по налогу на имущество организаций, налогу на игорный бизнес, транспортному налогу. Общая характеристика местных налогов, сборов, их система и роль. Налогоплательщики и элементы налогообложения по земельному налогу, налогу на имущество физических лиц.

2. Письменная работа (тест):

1. Назовите статью Конституции РФ, в соответствии с которой каждый обязан платить установленные налоги и сборы.
2. Какой из перечисленных налогов является региональным:
 - а) налог на добавленную стоимость
 - б) налог на доходы физических лиц
 - г) налог на прибыль организаций
 - д) налог на имущество физических лиц
 - е) налог на игорный бизнес
3. Перечислите налоги, взимаемые только с организаций
4. Перечислите налоги, взимаемые только с физических лиц
5. Перечислите общие налоги и для организаций и для физических лиц
6. Назовите специальные налоговые режимы
7. Объясните в чем преимущество и выгода специальных режимов над общей системой налогообложения

Практическая работа 10

1. Устный опрос по вопросам темы:

Понятие и состав неналоговых доходов. Основные отличия неналоговых доходов от налоговых. Порядок установления неналоговых доходов. Полномочия органов государственной власти в этой области. Порядок взимания неналоговых доходов. Меры обеспечения своевременности и порядок уплаты неналоговых доходов.

Практическая работа 11

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Страхование как звено финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Понятие государственного страхования. Задачи государственного страхования. Источники образования и порядок использования финансов страхования. Федеральная служба по финансовым рынкам: функции, полномочия. Роль коммерческого страхования в финансовой деятельности государства.

Задание 1.

Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2.

Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.

Практическая работа 12

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Общая характеристика расходов государства (понятие, система). Роль бюджета и внебюджетных фондов в финансировании расходов государства. Объекты государственного финансирования. Понятие, принципы и виды государственного финансирования. Порядок финансирования расходов на оказание государственных услуг. Казенное, бюджетное и автономное учреждения как получатели бюджетного финансирования. Порядок финансирования расходов на социальное обеспечение населения. Порядок финансирования расходов на предоставление бюджетных инвестиций. Бюджетное инвестирование на объекты капитального строительства. Порядок финансирования расходов на предоставление бюджетных субсидий хозяйствующим субъектам. Порядок финансирования расходов на предоставление межбюджетных трансфертов. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, принципы, объекты. Понятие сметы и ее структура. Сметы расходов учреждений, финансируемых за счет бюджета и внебюджетных фондов. Внебюджетные средства бюджетных учреждений. Порядок предоставления бюджетных средств.

Задание 1.

Раскройте соотношение понятий «государственные (муниципальные) расходы» и «расходы федерального бюджета».

Задание 2.

Вправе ли арбитражный суд сдавать в аренду используемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт здания суда? Вправе ли заниматься подобной деятельностью муниципальная поликлиника?

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.

Практическая работа 13

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие финансов и финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций. Источники образования финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций. Фонды предприятий, их правовой режим. Правовые основы планирования и использования финансовых ресурсов предприятия. Понятие и состав себестоимости. Прибыль: понятие, особенности правового режима. Средства, направляемые на потребление; средства, направляемые на накопление.

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.
3. Выступление с рефератом на тему: «Понятие и состав себестоимости продукции (работ, услуг)».

Практическая работа 14

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие государственного кредита, формы государственного кредита. Отношения в области государственного кредита, регулируемые финансовым правом. Правовое регулирование государственных займов в России. Внутренние и внешние займы. Правовое регулирование выпуска и обращения ценных бумаг в РФ и их значение для покрытия бюджетного дефицита. Государственные денежно-вещевые лотереи, их отличие от государственных займов. Условия и порядок выпуска денежно-вещевых лотерей.

Задание 1. Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2. Назовите методы управления государственным долгом.

Задание 3. Перечислите формы долговых обязательств государства.

Задание 4. Укажите формы привлечения банками денежных средств организаций.

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.

Практическая работа 15

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие банковского кредита, его основные принципы. Банковский кредит и банковское кредитование: соотношение понятий. Отношения в области банковского кредита, регулируемые нормами финансового права. Банковская система РФ: понятие, состав. Роль банков в осуществлении финансовой деятельности государства. Центральный банк России: задачи и функции. Коммерческие банки, их значение и функции.

Задание 1.

На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

Задание 2.

Ответьте, относится ли Национальный финансовый совет к органам управления Банком России? Для каких целей образован данный орган?

Задание 3.

Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

Задание 4. Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

- территориальных учреждений Банка России;
- расчетно-кассовых центров Банка России;
- полевых учреждений Банка России;

Задание 5. Руководствуясь Федеральным законом от 23.12.2003 № 177-ФЗ (ред. от 22.07.2021г.) «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» определите

- круг субъектов, являющихся участниками системы страхования вкладов физических лиц;
 - изложите содержание их основных прав и обязанностей;
 - раскройте порядок и перечислите условия осуществления страховых выплат по вкладам.
2. Разбор новых терминов и понятий по теме.
 3. Выступление с рефератом на тему: «Правовое регулирование банковского кредита».

Практическая работа 16

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие инвестиций и инвестиционной деятельности. Понятие инвестиционного права. Его источники. Субъекты инвестиционной деятельности. Их права и обязанности. Государственное регулирование инвестиционной деятельности. Источники финансирования инвестиционной деятельности. Формы и методы государственного регулирования инвестиционной деятельностью. Гарантии прав инвестиционной деятельности и защита инвестиций. Иностранные инвестиции в РФ: понятие, содержание.

2. Письменная работа:

Задание 1.

Назовите основные источники инвестиционного права и виды инвестиций.

Задание 2.

Назовите основные виды государственных ценных бумаг как средства инвестирования. Представьте их краткую характеристику.

Задание 3.

Назовите, каково значение БК РФ в правовом регулировании выпуска, обращения и погашения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

Задание 4.

Дайте понятие основных норм правового регулирования иностранных инвестиций в РФ.

Практическая работа 17

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Понятие денежной системы, основные элементы организации денежного обращения. Правовые основы денежной системы РФ. Действующая денежная единица РФ. Организация оборота наличных денег. Эмиссия денег. Порядок ведения кассовых операций в РФ. Основы порядка организации безналичного оборота. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборотов.

Задание 1.

Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско-правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

Задание 2.

Укажите, какие цели преследует денежно-кредитная политика государства. Кто осуществляет разработку и проведение единой государственной денежно-кредитной политики?

Задание 3.

Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

Задание 4.

Какими полномочиями обладает Банк России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов?

2. Разбор новых терминов и понятий по теме.

Практическая работа 18

1. Устный фронтальный опрос по вопросам темы:

Валютное регулирование: понятие, основные элементы. Понятие валюты и валютных ценностей. Защита валюты РФ. Валютные операции, их виды. Правила ведения валютных операций. Лицензии на ведение валютных операций. Правовое положение резидентов и нерезидентов. Валютные ограничения. Значение федерального валютного резерва, порядок его формирования. Валютный контроль, его цели и функции. Органы и агенты валютного контроля, их полномочия. Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.

2. Письменная работа:

Задание 1.

Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

Задание 2.

Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

Задание 3.

Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

Задание 4.

Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

- определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;
- раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;
- перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

Задание 5.

Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации?

2.2 Материалы промежуточной аттестации

Задание для оценки освоения знаний представляет экзамен (5 семестр) по темам учебного семестра рабочей учебной программы дисциплины ОП. 20. «Финансовое право» программы подготовки специалистов среднего звена (ППССЗ) по специальности 40.02.01 Право и организация социального обеспечения по программе базовой подготовки

Задание экзамена формируется из вопросов и задач по вышеперечисленным темам.

Примерный перечень экзаменационных вопросов

1. Понятие, принципы и методы осуществления финансовой деятельности
2. Формы осуществления финансовой деятельности государства и муниципальных образований
3. Органы, осуществляющие финансовую деятельность государства
4. Финансовая система РФ: общая характеристика
5. Понятие, предмет и методы финансового права
6. Взаимосвязь финансового права с другими отраслями права
7. Система и источники финансового права
8. Понятие и виды финансово-правовых норм
9. Субъекты финансовых правоотношений и способы их защиты
10. Понятие и виды финансового контроля
11. Методы финансового контроля
12. Понятие и виды аудита
13. Органы финансового контроля
14. Предмет и источники бюджетного права
15. Бюджетное устройство и принципы его построения
16. Понятие и структура доходов и расходов бюджета
17. Понятие бюджетных полномочий РФ, субъектов РФ и муниципальных образований
18. Понятие и субъекты бюджетного процесса
19. Составление проекта федерального бюджета
20. Рассмотрение и утверждение федерального бюджета
21. Исполнение федерального бюджета и отчет о его исполнении
22. Понятие и виды целевых государственных и местных фондов
23. Правовой режим деятельности внебюджетных фондов
24. Правовой режим деятельности бюджетных фондов, созданных в составе федерального бюджета
25. Понятие и виды государственных доходов
26. Государственные доходы, связанные с использованием и продажей государственной и муниципальной собственности
27. Государственные доходы, связанные с применением мер юридической ответственности
28. Предмет и источники налогового права
29. Понятие и функции налогов и сборов
30. Современная система налогов и сборов РФ
31. Ответственность за нарушение налогового законодательства
32. Налоги, взимаемые с организаций
33. Налоги, взимаемые с физических лиц
34. Общие налоги для организаций и физических лиц
35. Специальные налоговые режимы
36. Понятие и виды неналоговых доходов государства
37. Неналоговые доходы, связанные с оказанием юридически значимых услуг и работ
38. Понятие и виды регистрационных и лицензионных сборов
39. Понятие и принципы страхования
40. Виды обязательного государственного страхования
41. Виды страхования, осуществляемого за счет самих страхователей
42. Финансовые основы страхования
43. Понятие и структура государственных расходов
44. Понятие, виды и общие принципы финансирования государственных и муниципальных расходов

45. Общая характеристика финансирования капитальных вложений
46. Общая характеристика сметно-бюджетного финансирования
47. Понятие финансов и финансовых отношений государственных и муниципальных организаций
48. Источники образования и правовые основы использования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий
49. Финансы предприятий как объект финансово-правового регулирования
50. Понятие государственного и муниципального кредита
51. Формы долговых обязательств государства
52. Понятие и виды государственных и муниципальных ценных бумаг
53. Управление государственным долгом
54. Банковская система РФ и роль в ней ЦБ РФ
55. Понятие и принципы банковского кредита
56. Взаимоотношения ЦБ РФ с кредитными организациями
57. Надзор ЦБ РФ за деятельностью кредитных организаций
58. Понятие и виды инвестиций
59. Правовое регулирование инвестиционной деятельности в РФ
60. Иностранные инвестиции: общая характеристика
61. Понятие и функции денег
62. Порядок регулирования денежного обращения
63. Порядок осуществления наличных и безналичных расчетов
64. Порядок осуществления кассовых операций
65. Понятие валюты и валютных ценностей
66. Понятие и содержание валютного регулирования
67. Порядок осуществления валютного контроля
68. Ответственность за нарушение валютного законодательства

Министерство науки и высшего образования РД
Филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования
«Дагестанский Государственный Университет», филиал в г. Избербаш
отделение среднего профессионального образования

КЕЙС – ЗАДАНИЯ

ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

ПО ДИСЦИПЛИНЕ

ОП.20. ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

программы подготовки специалистов среднего звена (ППССЗ)

по специальности СПО

40.02.01 Право и организация социального обеспечения

по программе базовой подготовки

Очная (заочная) форма обучения на базе основного (среднего) общего образования

Избербаш 2021 г.

Виды самостоятельной работы:

Самостоятельная работа студентов делится на аудиторную и внеаудиторную. Аудиторная работа выполняется в ходе проведения практических и лекционных занятий под непосредственным руководством преподавателя. Внеаудиторная – в свободное от занятий время без участия преподавателя, но по его заданию, а также по собственной инициативе обучающегося.

К видам самостоятельной работы студентов в пределах учебного процесса дисциплины «Финансовое право» относятся:

- чтение текстов нормативных правовых актов, учебников и учебных пособий, а также дополнительной литературы по изучаемому разделу (теме);
- конспектирование данного текста;
- работа со словарями и справочниками;
- работа со справочно-правовыми системами и ресурсами сети интернет;
- составление плана и тезисов ответа на вопросы семинарского занятия;
- подготовка тематических презентаций;
- выполнение тестовых заданий;
- решение задач;
- анализ судебных актов;
- подбор нормативных правовых актов по теме практического занятия;
- написание рефератов и эссе по изучаемой тематике;
- участие в научно-практических конференциях;
- подготовка к сдаче экзамена;
- иные виды самостоятельной работы студента.

В рамках изучения отдельных тем учебного курса по дисциплине «Финансовое право» студенту следует уделять особое внимание подбору и анализу законодательных актов, в том числе нормативных правовых актов, которые находятся на рассмотрении в Государственной Думе РФ (т.е. еще не принятых актов). В ходе изучения курса предполагается аналитическая работа. Кроме того предполагается решение задач во время проведения практических заня-

тий, разбор конкретных правовых ситуаций, судебной практики, а также решение кейс-заданий в рамках самостоятельной внеаудиторной работы студента.

При реализации содержания учебной дисциплины «Финансовое право» в пределах освоения ОПОП СПО на базе основного (среднего) общего образования учебная нагрузка студентов помимо лекционных и практических занятий включает в себя: внеаудиторную самостоятельную работу студентов – 35 часов, в том числе подготовка рефератов – 10 часов; домашняя работа в виде решения задач – 25 часов.

Рекомендации по методике решения кейсов

Решение ситуационных задач (кейсов) – это вид самостоятельной работы обучающихся по решению конкретных проблем. При решении ситуационных задач требуется самостоятельный мыслительный поиск самой проблемы, ее решения. Такой вид самостоятельной работы направлен на развитие мышления, творческих умений, усвоение знаний, добытых в ходе активного поиска и самостоятельного решения проблем. Следует отметить, что такие знания более прочные, они позволяют обучающемуся видеть, ставить и разрешать как стандартные, так и не стандартные задачи, которые могут возникнуть в дальнейшем в профессиональной деятельности.

Характеристики выбранной для ситуационной задачи проблемы и способы ее решения являются отправной точкой для оценки качества этого вида работ. В динамике обучения сложность проблемы нарастает, и к его завершению должна соответствовать сложности задач, поставленных профессиональной деятельностью на начальном этапе.

Оформляются ответы письменно. Количество ситуационных задач и затраты времени на их решения зависят от объема информации, сложности и объема решаемых проблем, индивидуальных особенностей обучающихся и определяются преподавателем.

Роль преподавателя:

- определить тему, либо раздел и рекомендовать литературу;
- сообщить обучающемуся информацию о методах построения проблемных задач;
- консультировать студента при возникновении затруднений;
- оценить работу обучающегося в контексте занятия (проверить или обсудить ее со студентами).

Роль обучающегося:

- изучить учебную информацию по теме;
- провести системно – структурированный анализ содержания темы;
- выделить проблему, имеющую интеллектуальное затруднение, согласовать с преподавателем;
- дать обстоятельную характеристику условий задачи;
- критически осмыслить варианты и попытаться их модифицировать (упростить в плане избыточности);
- выбрать оптимальный вариант (подобрать известные и стандартные алгоритмы действия) или варианты разрешения проблемы (если она не стандартная);
- оформить и сдать на контроль в установленный срок.

Проверка и оценка знаний должны проводиться согласно определенным требованиям к оцениванию, это:

- умение анализировать ситуацию и находить оптимальное количество решений;
- умение работать с информацией, в том числе умение затребовать дополнительную информацию, необходимую для уточнения ситуации;
- умение моделировать решения в соответствии с заданием, представлять различные подходы к разработке планов действий, ориентированных на конечный результат;
- умение принять правильное решение на основе анализа ситуации;
- навыки четкого и точного изложения собственной точки зрения в устной и письменной форме, убедительного отстаивания своей точки зрения;
- навык критического оценивания различных точек зрения, осуществление самоанализа, самоконтроля и самооценки.

Критерии оценки кейс-заданий:

Оценка **«отлично»** выставляется, если обучающийся способен к обобщению, анализу и восприятию информации:

- владеет культурой мышления;
- способен к постановке цели и выбору путей её достижения;
- применяет методы обработки информации, теоретического и экспериментального исследования;
- умеет логически верно, аргументировано и ясно выстроить устную и письменную речь;
- готов к работе в коллективе;
- умеет использовать нормативно-правовые документы в своей деятельности.

Оценка **«хорошо»** выставляется, если обучающийся допускает небольшие неточности:

- владеет основными методами, способами и средствами получения и переработки информации;
- имеет навыки работы с компьютером как средством управления информацией;
- допускает незначительные ошибки в определениях и формулировках;
- способен использовать навыки ведения дискуссии;
- недостаточно полно знает программный материал.

Оценка **«удовлетворительно»** выставляется, если обучающийся имеет низкий уровень знаний:

- не владеет навыками и приёмами всестороннего анализа ситуаций из профессиональной деятельности;
- не умеет самостоятельно принимать решения на основе группового анализа ситуации;
- знает лишь некоторые вопросы программного материала;
- не умеет убедительно преподнести, обосновать и защитить свою точку зрения.

Оценка **«неудовлетворительно»** выставляется, если обучающийся не освоил программный материал:

- не умеет размышлять и рассуждать, используя соответствующие связанные между собой формы представления;
- не умеет формулировать и излагать свою интерпретацию и рассуждения;
- не понимает проблемную ситуацию;
- не владеет практическим опытом извлекать пользу из своих и чужих ошибок, опираясь на данные обратной связи.

Кейс-задания

для самостоятельной работы студентов по учебной дисциплине «Финансовое право»

Раздел 1. Финансовая деятельность государства и финансовое право как отрасль российского права

Тема 1. Финансы и финансовая деятельность государства

Подготовить реферат на тему: «Правовые основы финансовой деятельности государства»

Задание 1. Проанализировав Конституцию РФ, перечислите нормы, в которых изложены положения статей, устанавливающих:

- предметы ведения в области финансов РФ;
- предметы совместного ведения РФ и субъектов РФ в области финансов;
- полномочия Президента РФ, Государственной Думы Федерального Собрания РФ, Правительства РФ.

Задание 2. Что позволяет отграничить нормы финансового права от административных и гражданских? Приведите примеры.

Задание 3. Председатель Правительства РФ обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа.

Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство РФ обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права

Задание 1. Назовите предмет финансового права.

Задание 2. В каких источниках права закреплена ответственность за финансовые правонарушения?

Задание 3. Назовите субъекты финансовых правоотношений и способы защиты их прав.

Задание 4. Определите взаимосвязь финансового права с другими отраслями права.

Тема 3. Финансовый контроль.

Подготовить реферат на тему: «Аудиторский контроль»

Задание 1. Перечислите органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль.

Задание 2. Какие реквизиты должен содержать акт ревизии.

Задание 3. Назовите отличительные признаки акта ревизии и аудиторского заключения.

Задание 4. Раскройте принцип независимости аудитора Счетной палаты.

Задание 5. Какой контроль осуществляет Федеральное Казначейство – предварительный, текущий или последующий?

Задание 6. Счетная палата, осуществляя контрольно-аналитические мероприятия относительно государственных расходов, выявила злоупотребления в одном из федеральных внебюджетных фондов. Было установлено, что средства фонда расходовались не по назначению и не обосновано. Руководству фонда, однако, удалось повлиять на высших должностных лиц и один из руководителей правительства (заместитель председателя правительства) дал устное распоряжение прекратить проверку Счетной палаты.

Имеет ли такое распоряжение юридическую силу? Законно ли оно? Может ли возыметь фактический результат?

Какому органу власти будут представлены результаты контрольно-аналитических мероприятий Счетной палаты?

Раздел 2. Бюджетное право и правовые основы внебюджетных фондов

Тема 4. Бюджетное право РФ

Задание 1. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно? Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство.

Задание 2. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.

Задание 3. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.

Задание 4. Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:

- в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
- дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
- если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.

Задание 5. В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, быть изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.

Задание 6. Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.

Задание 7. Научно-техническое предприятие "Искра", являясь бюджетным учреждением, на основании договора поставки произвело закупку оборудования, необходимого для производственных целей на сумму 1.500.000,00 руб. Всё приобретённое оборудование было оприходовано по Книге учёта материальных ценностей.

Каков порядок учёта материальных ценностей бюджетными организациями? Раскройте особенности структуры бюджетных отношений. Дайте юридический анализ сложившейся ситуации. Присутствует ли в действиях НТП "Искра", как участника бюджетных отношений правонарушение?

Тема 5. Бюджетный процесс

Задание 1. На основе анализа норм БК РФ определите:

- сколько существует стадий бюджетного процесса
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса
- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

Задание 2. На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

Задание 3. Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

Задание 4. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

Задание 5. Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса.

Задание 6. Проанализируйте какое-либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

Задание 7. Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период. Правомерны ли действия Государственной Думы РФ?

Задание 8. Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению?

Задание 9. Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

Задание 10. Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в

закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

Задание 11. На основе анализа ном БК РФ определите понятия «главный распорядитель бюджетных средств», «распорядители бюджетных средств», «получатели бюджетных средств».

Задание 12. Каким актом устанавливаются перечень главных администраторов доходов бюджета; главных администраторов источников финансирования дефицита бюджета?

Задание 13. Проанализируйте стадию исполнения бюджета на федеральном, региональном, местном уровне. В какой форме утверждается отчет об исполнении бюджета? На кого возложена ответственность за исполнение бюджета?

Тема 6 Правовые основы целевых государственных и местных фондов

Задание 1. Перечислите государственные целевые внебюджетные фонды РФ. Обоснуйте свой ответ со ссылкой на правовые акты.

Задание 2. Назовите фонды, аккумулируемые в федеральном бюджете.

Задание 3. Должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда по Курской области по результатам проверок потребовало начисления страховых взносов в размере 28% на суммы, выплаченных индивидуальному предпринимателю Петрову по договору об оказании маркетинговых услуг. Вправе ли должностное Лицо ПФ выдвигать такое требование?

Раздел 3. Правовое регулирование государственных доходов

Тема 7. Общая характеристика правового регулирования доходов государства

Подготовить реферат на тему: «Общая характеристика государственных доходов»

Задание 1. Определите состав налоговых и неналоговых доходов Российской Федерации.

Задание 2. Определите классификацию государственных и муниципальных доходов.

Тема 8. Налоговое право

Тема 9. Характеристика порядка взимания отдельных налогов и сборов

Тема 10. Правовые основы неналоговых доходов

Тестовое задание 1:

1. Продолжите предложение: Налоговое право – это
2. Предмет налогового права – круг общественных отношений:
 - а) по установлению, введению, взиманию налогов и сборов
 - б) по осуществлению налогового контроля
 - в) по обжалованию актов налоговых органов, действию и бездействию должностных лиц
 - г) по привлечению ответственности за налоговые правонарушения
 - д) все варианты подходят
3. Любое лицо, поведение которого регулируется нормами налогового права, и которое может выступать участником налоговых правоотношений, носителем прав и обязанностей – это
 - а) объект налоговых правоотношений
 - б) субъект налоговых правоотношений
4. Перечислите источники налогового права
5. Обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований – это
 - а) сбор
 - б) налог
6. Назовите общую черту и налога и сбора как платежа
 - а) индивидуальная безвозмездность
 - б) отчуждение денежных средств, принадлежащих организациям и физическим лицам на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления
 - в) направленность на финансирование деятельности государства или муниципальных образований
 - г) одно из условий совершения государственными и иными органами в интересах плательщиков юридически значимых действий
 - д) обязательность
7. Функция, направленная на достижение определенных целей налоговой политики государства посредством налогового механизма. Осуществляется за счет снижения ставок отдельных налогов, предоставления налоговых льгот, нацеленных на улучшение условий хозяйствования в отдельных отраслях, регионах или сферах деятельности – это
 - а) фискальная функция налогов
 - б) распределительная функция
 - в) поощрительная функция
 - г) контрольная функция налогов
 - д) регулирующая функция
8. В зависимости от порядка взимания налоги можно разделить на:
 - а) федеральные, региональные и местные
 - б) прямые и косвенные
9. Назовите статью Конституции РФ, в соответствии с которой каждый обязан платить установленные налоги и сборы.
10. Назовите организации, которые относятся к системе налоговых органов РФ.

11. Какой из перечисленных налогов является региональным:
- а) налог на добавленную стоимость
 - б) налог на доходы физических лиц
 - г) налог на прибыль организаций
 - д) налог на имущество физических лиц
 - е) налог на игорный бизнес
12. Перечислите налоги, взимаемые только с организаций.
13. Перечислите налоги, взимаемые только с физических лиц.
14. Перечислите общие налоги и для организаций и для физических лиц.
15. Назовите специальные налоговые режимы
16. Объясните в чем преимущество и выгода специальных режимов над общей системой налогообложения.
17. Дайте определение неналоговых платежей обязательного характера и назовите их основное отличие от налогов.
18. Перечислите основные виды неналоговых доходов государства.

Тема 11. Правовое регулирование организации страхового дела

Подготовить реферат на тему: «Финансовые основы страхования»

Задание 1. Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2. Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

Раздел 4 Правовое регулирование государственных расходов

Тема 12. Правовые основы государственных и муниципальных расходов

Подготовить реферат на тему: «Понятие и структура государственных расходов»

Задание 1. Раскройте соотношение понятий «государственные (муниципальные) расходы» и «расходы федерального бюджета».

Задание 2. Вправе ли арбитражный суд сдавать в аренду используемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт здания суда? Вправе ли заниматься подобной деятельностью муниципальная поликлиника?

Тема 13. Правовые основы финансирования расходов государственных и муниципальных организаций

Задание 1. Дайте понятие финансов и финансовых ресурсов государственных и муниципальных организаций.

Задание 2. Назовите основные источники образования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий.

Задание 3. Каковы правовые основы планирования и использования финансовых ресурсов предприятия.

Задание 4. Дайте понятие выручки и прибыли. Назовите особенности их правового режима.

Раздел 5. Правовые основы государственного и банковского кредита

Тема 14. Правовые основы государственного и муниципального кредита

Задание 1. Перечислите виды государственного долга. При ответе на данный вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

Задание 2. Назовите методы управления государственным долгом.

Задание 3. Перечислите формы долговых обязательств государства.

Задание 4. Укажите формы привлечения банками денежных средств организаций.

Тема 15. Правовые основы государственного регулирования банковского кредита

Задание 1. На основании Федерального закона «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» определите полномочия Банка России в сфере банковского регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций.

Задание 2. Изучив Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и Положение о территориальных учреждениях Банка России определите порядок образования и полномочия:

- территориальных учреждений Банка России;
- расчетно-кассовых центров Банка России;
- полевых учреждений Банка России;

Задание 3. Ответьте, относится ли Национальный финансовый совет к органам управления Банком России? Для каких целей образован данный орган?

Задание 4. Назовите признаки кредитных организаций. В чем различие между банками и небанковскими кредитными организациями?

Задание 5. Руководствуясь Федеральным законом от 23.12.2003 № 177-ФЗ (ред. от 22.07.2021г.) «О страховании вкладов в банках Российской Федерации» определите

- круг субъектов, являющихся участниками системы страхования вкладов физических лиц;
- изложите содержание их основных прав и обязанностей;

- раскройте порядок и перечислите условия осуществления страховых выплат по вкладам.

Тема 16. Инвестиционное право

Задание 1. Назовите основные источники инвестиционного права.

Задание 2. Назовите основные виды государственных ценных бумаг как средства инвестирования. Представьте их краткую характеристику.

Задание 3. Назовите, каково значение БК РФ в правовом регулировании выпуска, обращения и погашения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

Задание 4. Дайте понятие основных норм правового регулирования иностранных инвестиций в РФ.

Раздел 6. Основы денежного обращения и валютного регулирования в РФ

Тема 17. Правовые основы денежного обращения и расчетов

Задание 1. Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско-правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

Задание 2. Укажите, какие цели преследует денежно-кредитная политика государства. Кто осуществляет разработку и проведение единой государственной денежно-кредитной политики?

Задание 3. Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

Задание 4. Какими полномочиями обладает Банк России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов?

Задание 5. Ознакомившись с Положением Банка России от 24 декабря 2004г. (ред. 28.09.2020г.) № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с их использованием», ответьте на следующие вопросы:

- как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?
- эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?
- какими правами обладают держатели различных видов банковских карт?

Тема 18. Правовые основы валютного регулирования в РФ

Задание 1. Определите предмет финансового права в области валютного регулирования.

Задание 2. Раскройте полномочия Банка России как органа валютного регулирования.

Задание 3. Ответьте, в чем заключаются особенности валютного режима РФ?

Задание 4. Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и

валютном контроле»:

- определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;
- раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;
- перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

Задание 5. Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации?