

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор, проректор по  
УР

\_\_\_\_\_ А.Е. Рудин

« 28 » июня 2022 года

## Рабочая программа дисциплины

**Б1.В.ДВ.01.01** Финансовое право

Учебный план: 2022-2023 38.03.01 ИЭСТ Фин и кредит ЗАО №1-3-105.plx

Кафедра: **55** Экономики и финансов

Направление подготовки:  
(специальность) 38.03.01 Экономика

Профиль подготовки: Финансы и кредит  
(специализация)

Уровень образования: бакалавриат

Форма обучения: заочная

### План учебного процесса

Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа обучающихся		Сам. работа	Контроль, час.	Трудоё мкость, ЗЕТ	Форма промежуточной аттестации	
	Лекции	Практ. занятия					
3	УП	4	4	96	4	3	Зачет
	РПД	4	4	96	4	3	
Итого	УП	4	4	96	4	3	
	РПД	4	4	96	4	3	

Рабочая программа дисциплины составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по направлению подготовки 38.03.01 Экономика, утверждённым приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 12.08.2020 г. № 954

Составитель (и):

Старший преподаватель \_\_\_\_\_

Бурова Наталья Ивановна

Доцент \_\_\_\_\_

Никитин Сергей

От кафедры составителя:

Заведующий кафедрой экономики и финансов \_\_\_\_\_

Никитина Людмила

Николаевна

От выпускающей кафедры:

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_

Никитина Людмила

Николаевна

Методический отдел: Макаренко С.В.

---

## 1 ВВЕДЕНИЕ К РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЕ ДИСЦИПЛИНЫ

**1.1 Цель дисциплины:** Сформировать компетенции обучающегося в области правовых основ и принципов финансовой деятельности и форм финансового контроля.

**1.2 Задачи дисциплины:**

- Развить знания в области правового регулирования финансовой деятельности;
- показать современные методы финансового права, финансово-правовые нормы и отношения;
- рассмотреть принципы финансового контроля, государственного кредита, страхования, валютного законодательства;
- показать актуальные методы финансового контроля, отечественный и зарубежный опыт в области финансового права.

**1.3 Требования к предварительной подготовке обучающегося:**

Предварительная подготовка предполагает создание основы для формирования компетенций, указанных в п. 2, при изучении дисциплин:

- Экономическая теория
- Правоведение
- Экономика предприятия
- Теория отраслевых рынков

## 2 КОМПЕТЕНЦИИ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ, ФОРМИРУЕМЫЕ В РЕЗУЛЬТАТЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

**ПК-1: Способен проводить мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков**

**Знать:** Понятие финансового права как отрасли российского права

**Уметь:** Классифицировать финансовые правоотношения хозяйствующих субъектов

**Владеть:** Навыками применения конкретных нормативно-правовых актов финансового права в сфере профессиональной деятельности

**ПК-6: Способен оценить платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика**

**Знать:** Методы и средства правовой защиты интересов субъектов экономической деятельности; виды экономической, административной и уголовной ответственности за финансовые правонарушения;

**Уметь:** Оперировать юридическими понятиями и категориями;

**Владеть:** Навыками применения норм финансового законодательства при решении практических ситуаций

### 3 РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Наименование и содержание разделов, тем и учебных занятий	Семестр (курс для ЗАО)	Контактная работа		СР (часы)	Инновац. формы занятий
		Лек. (часы)	Пр. (часы)		
Раздел 1. Общая теория и методы финансового права	3				
Тема 1. Финансовое право: понятие, предмет, методы, источники. Финансовое право Российской Федерации.  Практическое занятие: Методы финансового права: императивный, метод властных предписаний, методы рекомендаций и согласований. Источники финансового права РФ. Финансово-правовые нормы. Классификации финансово-правовых норм. Финансовые правоотношения. Субъект финансового права.		1	1	10	
Тема 2. Финансовый контроль: сущность и виды.  Практическое занятие: Понятие финансового контроля. Основными направлениями финансового контроля. Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль. Классификация видов финансового контроля. Принципы финансового контроля. Формы финансового контроля: ревизия, наблюдение, обследование, проверка анализ.		1	1	10	
Тема 3. Органы, осуществляющие финансовый контроль.  Практическое занятие: Органы финансового контроля. Классификация методов финансового контроля. Роль и задачи правоохранительных органов в осуществлении финансового контроля.		1	1	10	
Тема 4. Виды ответственности за нарушение финансового законодательства.  Понятие и юридические признаки финансового правонарушения. Состав финансового правонарушения. Финансово правовые санкции. Их понятие, особенности и виды.				10	ГД
Раздел 2. Правовое регулирование финансово-бюджетных отношений РФ					
Тема 5. Правовое регулирование бюджетных отношений РФ. Бюджетные правоотношения. Бюджетные полномочия органов государственной власти и местного самоуправления. Бюджетное устройство Российской Федерации. Бюджетный процесс. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.			10		

<p>Тема 6. Правовое регулирование налогообложения.</p> <p>Налоговое право: предмет, методы, принципы. Понятие системы налогов. Понятие налогового бремени. Правовое регулирование федеральных налогов и сборов. Правовое регулирование региональных и местных налогов. Ответственность за нарушение налогового законодательства.</p>			10	ГД
<p>Раздел 3. Правовое регулирование в различных сегментах финансового рынка</p>				
<p>Тема 7. Правовое регулирование организации страхового дела.</p> <p>Понятие страхования и страхового рынка. Функции страхования: предупредительная, защитная, сберегательная, контрольная, инвестиционная. Их содержание. Характеристика института – страховое право, его источники. Страхование и страховые правоотношения. Страховые фонды РФ.</p>			10	
<p>Тема 8. Правовое регулирование банковской деятельности.</p> <p>Правовое регулирование деятельности банковской системы РФ. Небанковские кредитные организации и их правовое положение. Ответственность за нарушение законодательства о банковской деятельности.</p> <p>Практическое занятие: Методика оценки платежеспособности и кредитоспособности корпоративного заемщика.</p>	1	1	10	
<p>Тема 9. Правовые основы денежного обращения и валютных отношений.</p> <p>Правовое регулирование безналичных расчетов. Правовое регулирование налично-денежного обращения. Валютные отношения в Российской Федерации. Валютный контроль.</p>			8	ГД
<p>Тема 10. Правовое регулирование рынка ценных бумаг и товарно-сырьевых рынков.</p> <p>Основы регулирования рынка ценных бумаг. Регулирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг. Регулирование репозитарной деятельности. Правовое регулирование внебиржевого сегмента товарно-сырьевых рынков. Правовое регулирование биржевого сегмента товарно-сырьевых рынков.</p>			8	
<p>Итого в семестре (на курсе для ЗАО)</p>	4	4	96	
<p>Консультации и промежуточная аттестация (Зачет)</p>	0,25			
<p><b>Всего контактная работа и СР по дисциплине</b></p>	8,25		96	

#### 4 КУРСОВОЕ ПРОЕКТИРОВАНИЕ

Курсовое проектирование учебным планом не предусмотрено

## 5. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

### 5.1 Описание показателей, критериев и системы оценивания результатов обучения

#### 5.1.1 Показатели оценивания

Код компетенции	Показатели оценивания результатов обучения	Наименование оценочного средства
ПК-1	<p>Формирует основные понятия, цели, задачи, объекты и субъекты финансового права; называет источники финансового права РФ.</p> <p>Классифицирует финансовые правоотношения хозяйствующих субъектов, методы финансового контроля.</p> <p>Использует положения действующей нормативно-правовой базы в сфере финансового права, проводит анализ конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков.</p>	<p>Вопросы устного собеседования.</p> <p>Практико-ориентированные задания.</p>
ПК-6	<p>Формулирует методы и средства правовой защиты интересов хозяйствующих субъектов; определяет экономическую ответственность за финансовые правонарушения.</p> <p>Использует юридическую терминологию; применяет нормы финансового законодательства.</p> <p>На основе комплексного анализа оценивает платежеспособность и кредитоспособность потенциального корпоративного заемщика.</p>	<p>Вопросы устного собеседования.</p> <p>Практико-ориентированные задания.</p>

#### 5.1.2 Система и критерии оценивания

Шкала оценивания	Критерии оценивания сформированности компетенций	
	Устное собеседование	Письменная работа
Зачтено	Обучающийся твердо знает программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопросы, способен правильно применить основные методы и инструменты при решении практических задач, владеет необходимыми навыками и приемами их выполнения.	
Не зачтено	Обучающийся не может изложить значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, допускает неточности в формулировках и доказательствах, нарушения в последовательности изложения программного материала; неуверенно, с большими затруднениями выполняет практические задания.	

### 5.2 Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

#### 5.2.1 Перечень контрольных вопросов

№ п/п	Формулировки вопросов
Курс 3	
1	Понятие, предмет и метод финансового права. Финансовое право в системе российского права: его особенности и связь с другими отраслями права.
2	Система и источники финансового права. Понятие, особенности, структура, виды финансово-правовых норм.
3	Финансовые правоотношения, их особенности и виды.
4	Субъекты финансового права. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.
5	Основные принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
6	Понятие и элементы финансовой системы РФ.

7	Понятие, роль и методы финансовой деятельности государства. Финансово-кредитные органы.
8	Правовые формы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
9	Понятие, сущность и значение финансового контроля. Виды финансового контроля.
10	Органы финансового контроля. Методы финансового контроля.
11	Понятие, роль и правовая форма государственного и местного (муниципального) бюджетов.
12	Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Бюджетное устройство в РФ.
13	Состав доходов и расходов бюджетной системы. Понятие бюджетного процесса и его принципы.
14	Стадия составления проекта бюджета. Стадии рассмотрения и утверждения бюджета.
15	Стадия исполнения бюджета. Отчет об исполнении бюджета.
16	Правовой режим государственных внебюджетных фондов.
17	Понятие, функции и виды налогов. Понятие, система, источники налогового права.
18	Налоговые правоотношения. Элементы налогообложения.
19	Ответственность и защита прав налогоплательщиков.
20	Понятие и предмет страхового права. Источники страхового права.
21	Валютное регулирование в РФ. Типы валютных режимов.
22	Субъекты и объекты валютных правоотношений. Валютные операции.
23	Валютный контроль. Органы валютного контроля.
24	Финансовая ответственность за нарушение налогового законодательства.
25	Ответственность за нарушение валютного законодательства.
26	Основы регулирования рынка ценных бумаг.
27	Правовое регулирование товарно-сырьевых рынков.

### 5.2.2 Типовые тестовые задания

Не предусмотрено

### 5.2.3 Типовые практико-ориентированные задания (задачи, кейсы)

1. В течение пяти лет ОАО «Завод металлоконструкций» (г. Ревда) не платило налоги в местный бюджет, вследствие чего у него образовалась задолженность в 13 млн руб.

За тот же период задолженность бюджетных учреждений МО «Город Ревда» перед ОАО «Завод металлоконструкций» составила 31 млн руб. за оказанные им услуги по перевозке, строительству, снабжению тепловой энергией. В целях уменьшения данной задолженности принято решение о проведении взаимозачета, которое было реализовано предъявлением требования о погашении задолженности муниципальных учреждений администрации МО «Город Ревда» (как учредителю) и подписанием акта взаимозачета.

Правомерны ли действия администрации МО «Город Ревда»? Возможен ли зачет требований согласно Бюджетному кодексу РФ? Как должен быть оформлен зачет? Существуют ли иные варианты погашения взаимных требований, если да, то какие?

2. Налоговый орган 28 января 2018 г. Ленинского района Екатеринбурга провел выездную налоговую проверку ООО «Инстар» по уплате налога на добавленную стоимость в 2016-2017 гг., в ходе которой принял решение о проведении встречной налоговой проверки контрагента ООО «Инстар» - ООО «Сеть» (г. Алапаевск). Во время встречной проверки установили, что ООО «Сеть» неверно рассчитало налог на добавленную стоимость по одной из сделок с ООО «Инстар».

По итогам рассмотрения материалов встречной проверки было вынесено решение о привлечении ООО «Сеть» к налоговой ответственности за совершение налогового правонарушения, предусмотренного ч. 1 ст. 122 Налогового кодекса РФ. Одновременно ООО «Сеть» направлено требование об уплате недоимки и пени. ООО «Сеть» обратилось в арбитражный суд с иском о признании данных актов незаконными.

Может ли налогоплательщик быть привлечен к ответственности по итогам проведенной у него встречной налоговой проверки? Каков порядок проведения встречной налоговой проверки? Могут ли быть обжалованы акт встречной налоговой проверки или решение, принятое налоговым органом по результатам его рассмотрения?

3. На основе анализа бухгалтерской отчетности любого хозяйствующего субъекта, определить показатели платежеспособности. Выявить класс кредитоспособности.

### 5.3 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, владений (навыков и (или) практического опыта деятельности)

#### 5.3.1 Условия допуска обучающегося к промежуточной аттестации и порядок ликвидации академической задолженности

Проведение промежуточной аттестации регламентировано локальным нормативным актом СПбГУПТД «Положение о проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся»

#### 5.3.2 Форма проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Устная  Письменная  Компьютерное тестирование  Иная

#### 5.3.3 Особенности проведения промежуточной аттестации по дисциплине

Во время проведения зачета, у обучающихся отсутствует возможность пользоваться справочниками, словарями и иными учебными материалами. На подготовку ответа выделяется 40 минут. Оценка выставляется по результатам подготовки по билету и результатам устного собеседования по основным вопросам пройденного курса. В течение семестра выполняются контрольные работы

## 6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

### 6.1 Учебная литература

Автор	Заглавие	Издательство	Год издания	Ссылка
<b>6.1.1 Основная учебная литература</b>				
Цакаев, А. Х., Алиева, Ж. М., Абдурахманова, М. М., Таймасханов, З. Х., Садуева, М. А., Мусаев, Л. А.	Финансовое право Российской Федерации	Грозный, Махачкала: Грозненский государственный нефтяной технический университет имени академика М.Д. Миллионщикова	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/109847.html">http://www.iprbookshop.ru/109847.html</a>
Зачесса, Е. Н.	Финансовое право	Тула: Институт законовещения и управления ВПА	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/80639.html">http://www.iprbookshop.ru/80639.html</a>
Ивлиева, М. Ф., Гуркин, А. С., Ем, А. В., Овчарова, Е. В., Хаменушко, И. В., Хачатрян, Н. Р., Щекин, Д. М., Ивлиевой, М. Ф.	Финансовое право: практикум	Москва: Статут	2019	<a href="http://www.iprbookshop.ru/94634.html">http://www.iprbookshop.ru/94634.html</a>
<b>6.1.2 Дополнительная учебная литература</b>				
сост. Львова, И. Г.	Финансовое право	Омск: Омская юридическая академия	2018	<a href="http://www.iprbookshop.ru/86182.html">http://www.iprbookshop.ru/86182.html</a>

### 6.2 Перечень профессиональных баз данных и информационно-справочных систем

1. Федеральная служба государственной статистики : <http://www.gks.ru>
2. Рейтинг РБК: <http://www.rating.rbc.ru>
3. Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам» <http://window.edu.ru/>
4. Электронно-библиотечная система IPRbooks: <http://www.iprbookshop.ru>
5. Электронная библиотека учебных изданий СПбГУПТД: <http://publish.sutd.ru>

### 6.3 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения

Microsoft Windows

Программная система для обнаружения текстовых заимствований в учебных и научных работах «Антиплагиат.ВУЗ» версии 3.3  
СПС КонсультантПлюс



**6.4 Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

Аудитория	Оснащение
Лекционная аудитория	Мультимедийное оборудование, специализированная мебель, доска