

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:

ФИО: Мелешко Людмила Анатольевна

Должность: Заместитель директора

Дата подписания: 23.11.2022 13:07:52

Уникальный программный ключ:

7f8c45cd3b5599e575ef49afd475b4579d2cf61

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Дальневосточный государственный университет путей сообщения»
(ДВГУПС)

Приморский институт железнодорожного транспорта – филиал федерального государственного
бюджетного образовательного учреждения высшего образования

«Дальневосточный государственный университет путей сообщения» в г. Уссурийске

(ПримИЖТ – филиал ДВГУПС в г. Уссурийске)

УТВЕРЖДАЮ

Зам. директора по УР
ПримИЖТ – филиала ДВГУПС в
г. Уссурийске



Мелешко Л.А.

01.06.22

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Финансовое право

для специальности 38.05.01 Экономическая безопасность
специализация: Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности
Составитель: к.и.н., Агафонова Н.Ю.

Обсуждена на предметно-методической комиссии социально-гуманитарных и экономических дисциплин

Протокол №5 от 11.05.22

Обсуждена на заседании методической комиссии ПримИЖТ

Протокол №7 от 01.06.22

г. Уссурийск
2022

Рабочая программа дисциплины Финансовое право

разработана в соответствии с ФГОС, утвержденным приказом Министерства образования и науки Российской Федерации от 16.01.2017 № 20

Квалификация **Экономист**

Форма обучения **заочная**

ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В ЗАЧЕТНЫХ ЕДИНИЦАХ С УКАЗАНИЕМ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ, ВЫДЕЛЕННЫХ НА КОНТАКТНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ С ПРЕПОДАВАТЕЛЕМ (ПО ВИДАМ УЧЕБНЫХ ЗАНЯТИЙ) И НА САМОСТОЯТЕЛЬНУЮ РАБОТУ ОБУЧАЮЩИХСЯ

Общая трудоемкость **4 ЗЕТ**

Часов по учебному плану	144	Виды контроля на курсах:
в том числе:		зачёты (курс) 3
контактная работа	8	контрольных работ 3 курс (1)
самостоятельная работа	132	
часов на контроль	4	

Распределение часов дисциплины по семестрам (курсам)

Курс	3		Итого	
	уп	рп		
Лекции	4	4	4	4
Практические	4	4	4	4
В том числе инт.	4	4	4	4
Итого ауд.	8	8	8	8
Контактная работа	8	8	8	8
Сам. работа	132	132	132	132
Часы на контроль	4	4	4	4
Итого	144	144	144	144

1. АННОТАЦИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)							
Понятие финансового права; источники финансового права. Финансовый контроль. Бюджетная система. Бюджетное право. Понятие налога; налоговое право; Банковское право. Инвестиционное право. Страхование. Валютное регулирование. Правовое регулирование денежного обращения.							
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ) В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ							
Код дисциплины:	Б1.В.ДВ.01.01						
2.1	Требования к предварительной подготовке обучающегося:						
2.1.1	Правоведение						
2.2	Дисциплины и практики, для которых освоение данной дисциплины (модуля) необходимо как предшествующее:						
2.2.1	Управление финансовыми (страховыми, налоговыми и иными рисками в системе экономической безопасности)						
2.2.2	Налоги и налогообложение						
3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ), СООТНЕСЕННЫХ С ПЛАНИРУЕМЫМИ РЕЗУЛЬТАТАМИ ОСВОЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ							
УК-10: Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности							
Знать:							
Базовые экономические понятия и закономерности значимых экономических явлений в различных областях жизнедеятельности.							
Уметь:							
Анализировать закономерности значимых экономических явлений, выбирать и оценивать экономические решения в различных областях жизнедеятельности.							
Владеть:							
Навыком содержательно интерпретировать закономерности значимых экономических явлений, выбирать и оценивать экономические решения в различных областях жизнедеятельности.							
УК-11: Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению							
Знать:							
Основные положения защиты интересов и прав гражданина, признаки коррупционного поведения и его последствия, условия противодействия коррупции.							
Уметь:							
Устанавливать признаки коррупционного поведения и его последствия, определять факторы противодействия коррупции, меры по урегулированию конфликта интересов и предупреждению коррупции.							
Владеть:							
Навыком устанавливать признаки и последствия коррупционного поведения, факторы противодействия коррупции, меры по урегулированию конфликта интересов и предупреждению коррупции.							
4. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), СТРУКТУРИРОВАННОЕ ПО ТЕМАМ (РАЗДЕЛАМ) С УКАЗАНИЕМ ОТВЕДЕННОГО НА НИХ КОЛИЧЕСТВА АКАДЕМИЧЕСКИХ ЧАСОВ И ВИДОВ УЧЕБНЫХ							
Код занятия	Наименование разделов и тем /вид занятия/	Семестр / Курс	Часов	Компетенции	Литература	Инте ракт.	Примечание
	Раздел 1. Лекции						
1.1	Понятие, предмет, метод, система, источники финансового права Бюджетная система и бюджетное право. Налоговое право. Финансовый контроль /Лек/	3	2	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1Л3.4 Л3.1 Л3.3 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
1.2	Правовое регулирование денежного обращения. Валютное регулирование. Банковское право. Страхование право. Инвестиционное право. /Лек/	3	2	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1Л3.4 Л3.3 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
	Раздел 2. Практические занятия						

2.1	Правовое регулирование денежного обращения. Валютное регулирование. Банковское право. Страхование право. Инвестиционное право. /Пр/	3	2	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1Л3.4 Л3.3 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	2	Ситуационный анализ
2.2	Понятие, предмет, метод, система, источники финансового права Бюджетная система и бюджетное право. Налоговое право. Финансовый контроль /Пр/	3	2	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.3 Л2.2 Л2.1Л3.4 Л3.3 Л3.2 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	2	Ситуационный анализ
Раздел 3. Самостоятельная работа							
3.1	Работа с нормативно-правовыми актами, справочными-правовыми системами /Ср/	3	68	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
3.2	Подготовка к тестированию /Ср/	3	12	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
3.3	Подготовка к зачету /Ср/	3	10	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
3.4	Решение ситуационных задач /Ср/	3	16	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
3.5	Подготовка к лекционным и практическим занятиям, к написанию контрольной работы: изучение учебной литературы /Ср/	3	26	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	
Раздел 4. Контроль							
4.1	/Зачёт/	3	4	УК-10 УК-11	Л1.1Л2.1 Л2.2 Л2.3Л3.1 Л3.3 Л3.4 Э1 Э2 Э3 Э4 Э5	0	

5. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ

Размещены в приложении

6. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**6.1. Рекомендуемая литература****6.1.1. Перечень основной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л1.1	Саттарова Н. А., Сафина С. Д., Запольский С. В.	Финансовое право: учебник для бакалавров	Москва: Прометей, 2018, http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928

6.1.2. Перечень дополнительной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л2.1	Российская Федерация. Законы и постановления	Бюджетный кодекс Российской Федерации: От 31 июля 1998 г.	Москва: 2021

6.1.3. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине (модулю)

	Авторы, составители	Заглавие	Издательство, год
Л3.1	Степанова В.С., Докукина А.Е.	Финансовое право: метод. указания по написанию контрольных работ	Хабаровск: Изд-во ДВГУПС, 2020
Л3.2	Александров Г.В.	Налоговое право: учебно-метод. пособие	Хабаровск: Изд-во ДВГУПС, 2019

6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети "Интернет", необходимых для освоения дисциплины (модуля)

Э1	СПС «Гарант»	http://www.garant.ru/
Э2	Юрайт: Образовательная платформа	http://urait.ru/
Э3	Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»	www.consultant.ru
Э4	Электронно-библиотечная система "Университетская библиотека ONLINE"	http://www.biblioclub.ru/
Э5	ЭБС znanium.com	http://znanium.com/

6.3. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем (при необходимости)**6.3.1 Перечень программного обеспечения**

Windows XP - Операционная система, лиц. 46107380

Adobe Reader, свободно распространяемое ПО

Антивирус Kaspersky Endpoint Security для бизнеса – Расширенный Russian Edition - Антивирусная защита, контракт 469 ДВГУПС

Справочно-правовая система «Гарант»

Foxit Reader

Google Chrome, свободно распространяемое ПО

Zoom (свободная лицензия)

Free Conference Call (свободная лицензия)

6.3.2 Перечень информационных справочных системСправочно-правовая система «Гарант» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: www.garant.ru

**7. ОПИСАНИЕ МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ БАЗЫ, НЕОБХОДИМОЙ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА ПО ДИСЦИПЛИНЕ (МОДУЛЮ)**

Аудитория	Назначение	Оснащение
(ПримИЖТ) Аудитория № 710 Лекционная аудитория	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также для самостоятельной работы	Программное обеспечение: Microsoft Windows XP (Сведения об Open License 44290841);Microsoft Office Professional Plus 2007 (Сведения об Open License 66234276);Kaspersky Endpoint Security 8 (№ лицензии 1356-160615- 113525-730-94);Foxit Reader . Доска аудиторная поворотная; компьютер Intel(R) Core(TM)2 Duo CPU E4600 @ 2.40GHz/2GB/160Gb/DVD-RW/Монитор Green Wood 15; мультимедиа проектор Epson EB-X18; проекционный экран; плазменная панель Panasonic TH-65PV500R; интерактивная доска Hitachi Star Board; кондиционер колонного типа .
(ПримИЖТ) Аудитория № 710 Лекционная аудитория	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также для самостоятельной работы	Программное обеспечение: Microsoft Windows XP (Сведения об Open License 44290841);Microsoft Office Professional Plus 2007 (Сведения об Open License 66234276);Kaspersky Endpoint Security 8 (№ лицензии 1356-160615- 113525-730-94);Foxit Reader . Доска аудиторная поворотная; компьютер Intel(R) Core(TM)2 Duo CPU E4600 @ 2.40GHz/2GB/160Gb/DVD-RW/Монитор Green Wood 15; мультимедиа проектор Epson EB-X18; проекционный экран; плазменная панель Panasonic TH-65PV500R; интерактивная доска Hitachi Star Board; кондиционер колонного типа .
(ПримИЖТ) Аудитория № 710 Лекционная аудитория	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также для самостоятельной работы	Программное обеспечение: Microsoft Windows XP (Сведения об Open License 44290841);Microsoft Office Professional Plus 2007 (Сведения об Open License 66234276);Kaspersky Endpoint Security 8 (№ лицензии 1356-160615- 113525-730-94);Foxit Reader . Доска аудиторная поворотная; компьютер Intel(R) Core(TM)2 Duo CPU E4600 @ 2.40GHz/2GB/160Gb/DVD-RW/Монитор Green Wood 15; мультимедиа проектор Epson EB-X18; проекционный экран; плазменная панель Panasonic TH-65PV500R; интерактивная доска Hitachi Star Board; кондиционер колонного типа .
(ПримИЖТ) Аудитория № 710 Лекционная аудитория	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также для самостоятельной работы	Программное обеспечение: Microsoft Windows XP (Сведения об Open License 44290841);Microsoft Office Professional Plus 2007 (Сведения об Open License 66234276);Kaspersky Endpoint Security 8 (№ лицензии 1356-160615- 113525-730-94);Foxit Reader . Доска аудиторная поворотная; компьютер Intel(R) Core(TM)2 Duo CPU E4600 @ 2.40GHz/2GB/160Gb/DVD-RW/Монитор Green Wood 15; мультимедиа проектор Epson EB-X18; проекционный экран; плазменная панель Panasonic TH-65PV500R; интерактивная доска Hitachi Star Board; кондиционер колонного типа .
(ПримИЖТ) Аудитория № 710 Лекционная аудитория	Учебная аудитория для проведения занятий лекционного типа, практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также для самостоятельной работы	Программное обеспечение: Microsoft Windows XP (Сведения об Open License 44290841);Microsoft Office Professional Plus 2007 (Сведения об Open License 66234276);Kaspersky Endpoint Security 8 (№ лицензии 1356-160615- 113525-730-94);Foxit Reader . Доска аудиторная поворотная; компьютер Intel(R) Core(TM)2 Duo CPU E4600 @ 2.40GHz/2GB/160Gb/DVD-RW/Монитор Green Wood 15; мультимедиа проектор Epson EB-X18; проекционный экран; плазменная панель Panasonic TH-65PV500R; интерактивная доска Hitachi Star Board; кондиционер колонного типа .

8. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометить важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначить вопросы, термины, материал, который вызывает трудности, пометить и попытаться найти ответ в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на консультации, на практическом занятии. Уделить внимание фундаментальным понятиям, обобщению и систематизации основных понятий.

Проработка рабочей программы, уделяя особое внимание целям и задачам структуре и содержанию дисциплины.

Конспектирование источников. Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы, подготовка устных и письменных сообщений, докладов, презентаций.

Знакомство с основной и дополнительной литературой, включая справочные издания, зарубежные источники, конспект основных положений, терминов, сведений, требующих для запоминания и являющихся основополагающими в этой теме.

Составление конспекта и плана ответов на контрольные вопросы, составление глоссария, составление хронологических таблиц, выполнение письменных заданий, подготовка устных сообщений, докладов, презентаций, написание реферата.

При подготовке к зачету необходимо ориентироваться на конспекты лекций, рекомендуемую литературу, образовательные Интернет-ресурсы.

Проведение учебного процесса может быть организовано с использованием ЭПОС университета и в цифровой среде (группы в социальных сетях, электронная почта, видеосвязь и др. платформы). Учебные занятия с применением ДОТ проходят в соответствии с утвержденным расписанием. Текущий контроль и промежуточная аттестация обучающихся проводится с применением ДОТ.

Оценочные материалы при формировании рабочей программы

по дисциплине (МДК, ПП) Финансовое право

полное наименование дисциплины (МДК, ПП)

38.05.01 Экономическая безопасность

код и наименование специальности

Формируемые компетенции: УК-10 УК -11

1. Описание показателей, критериев и шкал оценивания компетенций.

1.1. Показатели и критерии оценивания компетенций УК-10 УК -11

Объект оценки	Уровни сформированности компетенций	Критерий оценивания результатов обучения
Обучающийся	Низкий уровень Пороговый уровень Повышенный уровень	Уровень результатов обучения не ниже порогового

1.2. Шкалы оценивания компетенций УК-10 УК -11 при сдаче зачёта

Достигнутый уровень результата обучения	Характеристика уровня сформированности компетенций	Шкала оценивания
Пороговый уровень	Обучающийся: -обнаружил на зачёте всесторонние, систематические и глубокие знания учебного материала; -допустил небольшие упущения в ответах на вопросы, существенным образом не снижающие качество; -допустил существенное упущение в ответе на один из вопросов, которое затем было устранено обучающимся с помощью уточняющих вопросов; - допустил существенное упущение в ответах на вопросы, часть которых была устранена обучающимся с помощью уточняющих вопросов;	Зачтено
Низкий уровень	Обучающийся: - допустил существенные упущения при ответах на все вопросы преподавателя; - обнаружил пробелы более чем на 50% в знаниях основного учебного материала	Незачтено

Описание шкал оценивания

1.3. Компетенции обучающегося оцениваются следующим образом:

Планируемый уровень результатов	Содержание шкалы оценивания			
	Неудовлетворительно Не зачтено	Удовлетворительно Зачтено	Хорошо Зачтено	Отлично Зачтено
Знать	Неспособность обучающегося самостоятельно продемонстрировать наличие знаний при решении заданий, которые были представлены преподавателем вместе с образцом их решения.	Обучающийся способен самостоятельно продемонстрировать наличие знаний при решении заданий, которые были представлены преподавателем вместе с образцом их решения.	Обучающийся демонстрирует способность к самостоятельному применению знаний при решении заданий, аналогичных тем, которые представлял преподаватель,	Обучающийся демонстрирует способность к самостоятельному применению знаний в выборе способа решения неизвестных или нестандартных заданий и при консультативной поддержке в части
Уметь	Отсутствие у обучающегося самостоятельности в применении умений по использованию методов освоения учебной дисциплины.	Обучающийся демонстрирует самостоятельность в применении умений решения учебных заданий в полном соответствии с образцом, данным преподавателем.	Обучающийся продемонстрирует самостоятельное применение умений решения заданий, аналогичных тем, которые представлял преподаватель,	Обучающийся демонстрирует самостоятельное применение умений решения неизвестных или нестандартных заданий и при консультативной поддержке преподавателя в
Владеть	Неспособность самостоятельно проявить навык решения поставленной задачи по стандартному образцу повторно.	Обучающийся демонстрирует самостоятельность в применении навыка по заданиям, решение которых было показано преподавателем	Обучающийся демонстрирует самостоятельное применение навыка решения заданий, аналогичных тем, которые представлял преподаватель,	Обучающийся демонстрирует самостоятельное применение навыка решения неизвестных или нестандартных заданий и при консультативной поддержке преподавателя в

2.Перечень примерных вопросов к зачёту (УК-10 УК -11)

3 курс

1. Финансовая система РФ: понятие, состав.
2. Предмет и метод финансового права.
3. Система финансового права.
4. Финансово-правовые нормы. Источники финансового права.
5. Понятие и виды субъектов финансового права.
6. Российская Федерация, субъекты РФ как субъекты финансового права.
7. Муниципальные образования как субъекты финансового права.
8. Финансовые правоотношения: понятие, особенности.
9. Виды финансовых правоотношений.
10. Объекты финансовых правоотношений: понятие, виды.
11. Понятие, значение и виды финансового контроля. Государственный и муниципальный финансовый контроль.
12. Методы финансового контроля.
13. Источники финансового права.
14. Финансовые правонарушения
15. Квалификация финансовых правонарушений
16. Субъективные признаки финансовых правонарушений
17. Объективные признаки финансовых правонарушений.
18. Органы, осуществляющие финансовую деятельность государства и муниципальных образований.
19. Финансово-правовые акты.
20. Действие финансово-правовых актов во времени, пространстве и по кругу лиц.
21. Физические лица как субъекты финансового права.
22. Понятие финансовой правосубъектности физического лица.
23. Отличие финансового контроля от других видов контроля.
24. Виды государственного и муниципального финансового контроля.
25. Органы, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль.
26. Финансовый контроль счётной палаты РФ.
27. Финансовый контроль Президента РФ.
28. Проверка и ревизия как методы финансового контроля.
29. Понятие и признаки финансово-правовой ответственности.
30. Понятие и признаки финансового правонарушения.
31. Состав финансового правонарушения.
32. Понятие и виды финансово-правовых санкций.
33. Порядок применения финансово-правовых санкций.
34. Правовое положение Счётной палаты РФ.
35. Компетенция Контрольного управления Президента РФ при осуществлении финансового контроля.
36. Задачи и функции органов казначейства в осуществлении финансового контроля.
37. Структура и принципы бюджетной системы РФ.
38. Структура бюджетного законодательства.
39. Понятие, цели создания и источники образования государственных внебюджетных фондов.
40. Виды нарушений бюджетного законодательства.
41. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
42. Понятие и функции налога.
43. Понятие и виды государственных доходов.
44. Характеристика налоговой системы.
45. Виды налогов в соответствии с действующим законодательством.
46. Порядок обжалования актов налоговых органов.
47. Понятие и состав налогового правонарушения.

48. Ответственность за нарушения налогового законодательства.
49. Налоговые правоотношения.
50. Государственное регулирование страховой деятельности.
51. Понятие и способы осуществления государственных расходов.
52. Характеристика банковской системы РФ.
53. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
54. Правовое положение Центрального банка РФ.
55. Правовое регулирование денежного обращения.
56. Формы безналичных расчётов, предусмотренных законодательством РФ.
57. Понятие и структура валютного правоотношения.
58. Органы, осуществляющие валютный контроль.
59. Правовые основы валютного контроля в РФ.
60. Правовое регулирование валютных операций.

3. Тестовые задания. Оценка по результатам тестирования.

3.1. Примерные задания теста (УК-10 УК -11)

1. Основными характеристиками финансово-правового метода являются:
 - а) позитивное обязывание;
 - б) императивность;
 - в) дозволения;
 - г) запреты.
2. К финансовым отношениям, составляющим содержание финансовой деятельности государства, относятся:
 - а) отношения по поводу сборов в бюджет и внебюджетные фонды;
 - б) отношения по установлению форм мобилизации денежных средств;
 - в) отношения по поводу получения бюджетных кредитов;
 - г) отношения по контролю за использованием финансовых ресурсов.
3. Норма ст. 51 НК РФ, закрепляющая порядок исполнения обязанности по уплате налогов и сборов недееспособного лица является:
 - а) обязывающей;
 - б) охранительной;
 - в) запрещающей;
 - г) регулятивной.
4. Финансовые правоотношения:
 - а) возникают в процессе финансовой деятельности государства;
 - б) обязательными субъектами правоотношения являются государство, физические и юридические лица;
 - в) возникают по поводу денег;
 - г) равноправные отношения.
5. Какие органы осуществляют внешний государственный финансовый контроль:
 - а) Министерство финансов РФ;
 - б) Счетная палата РФ;
 - в) независимые аудиторские фирмы;
 - г) Министерство внутренних дел РФ.
6. Основными методами государственного финансового контроля являются:
 - а) инвентаризация;
 - б) ревизия;
 - в) экспертная оценка;
 - г) визуальное наблюдение.
7. По результатам контрольных мероприятий Счетная Палата РФ вправе:

- а) налагать на проверяемые объекты административные взыскания (штрафы);
- б) отстранять от должности или привлекать к ответственности должностных лиц, виновных в нецелевом использовании бюджетных средств;
- в) принимать решение о приостановлении финансовых и расчетных операций по счетам проверяемых объектов;
- г) передавать материалы проверок в правоохранительные органы.

8. По юридическим формам выделяют доходы:

- а) от хозяйствующих субъектов;
- б) налоговые;
- в) от граждан;
- г) закрепленные.

9. Термин «аудитор» в Российской Федерации это:

- а) лицо, имеющее специальное экономическое образование;
- б) лицо, имеющее специальное образование и занимающееся бухгалтерской практикой;
- в) квалифицированный специалист, аттестованный на право осуществления аудиторской деятельности в порядке, установленном законодательством РФ;
- г) квалифицированный специалист, имеющий опыт работы в должности главного бухгалтера.

10. Аудиторская проверка в России:

- а) проводится государственными органами;
- б) проводится исключительно по инициативе экономических субъектов;
- в) проводится только в случаях, установленных законодательными актами РФ;
- г) может быть обязательной или инициативной.

11. Какие экономические субъекты не подлежат обязательной аудиторской проверке по критерию вида деятельности:

- а) банки и кредитные учреждения;
- б) страховые организации;
- в) индивидуальные частные предприятия;
- г) инвестиционные фонды, финансовые холдинги.

12. Какое из следующих акционерных обществ не подпадает под обязательную аудиторскую проверку:

- а) акционерное общество открытого типа с количеством участников не превышающих 100;
- б) акционерное общество закрытого типа с количеством участников превышающим 100;
- в) акционерное общество, ценные бумаги которого публично размещены на вторичном фондовом рынке;
- г) акционерное общество открытого типа.

13. Какие предприятия не подлежат обязательному аудиту по критерию объемных показателей:

- а) предприятия с годовой выручкой от реализации продукции (работ, услуг) более 20 млн. руб.;
- б) предприятия с суммой активов баланса, превышающей на конец отчетного периода 20 млн. руб.;
- в) предприятия с годовой выручкой от реализации продукции (работ, услуг) свыше 50 млн. руб.;
- г) предприятия с суммой активов баланса, свыше 50 млн. руб.

14. Каков объем ответственности аудитора:

- а) аудитор несет субсидиарную ответственность;
- б) аудитор должен выявить все недочеты и злоупотребления и дать 100%-ную гарантию отсутствия махинаций и безупречности бухгалтерской отчетности;
- в) аудитор отвечает за компетентное беспристрастное изучение представленных ему данных и составление объективного заключения согласно компетенции разделения ответственности с хозяйствующим субъектом (последний несет ответственность за полноту и точность предоставляемых данных и содержание отчетов);
- г) аудитор несет полную ответственность.

15. Какой орган является эмитентом казначейских обязательств:

- а) Центральный Банк РФ;
- б) Министерство финансов РФ;

- в) Правительство РФ;
- г) Министерство финансов РФ по согласованию с Центральным Банком РФ.

16. Казначейские обязательства размещаются среди:

- а) юридических лиц – резидентов;
- б) юридических лиц – резидентов и нерезидентов;
- в) юридических и физических лиц – резидентов;
- г) иностранных организаций.

17. Страховые резервы могут быть размещены:

- а) для приобретения акций фондовых бирж;
- б) как предмет залога;
- в) для оплаты труда работников страховых компаний;
- г) в государственные ценные бумаги.

18. Какие из перечисленных не являются необходимыми атрибутами для деятельности страховых организаций:

- а) регистрация;
- б) лицензирование;
- в) депозитный счет в банке;
- г) при приостановлении действия лицензии приостановление деятельности по договорам, не связанным со страховой деятельностью.

19. Договор страхования не является:

- а) односторонней сделкой;
- б) двухсторонней сделкой;
- в) трехсторонней сделкой;
- г) сделкой, совершаемой под условием (отлагательной).

20. Страхователь не обязан:

- а) своевременно вносить страховые взносы;
- б) соблюдать условия страхового договора;
- в) заключать договор со страховщиком в пользу третьего лица;
- г) сообщать страхователю о наступлении страхового случая.

21. Бюджетная система представляет собой:

- а) основанную на экономических отношениях и юридических нормах совокупность федерального бюджета, республиканских, краевых, областных, иных бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов;
- б) часть финансовой системы;
- в) основанную на экономических отношениях и юридических нормах совокупность федерального бюджета и местных бюджетов;
- г) совокупность бюджетов субъектов и местных бюджетов.

22. Принципы бюджетного устройства Российской Федерации:

- а) единство;
- б) самостоятельность, полнота, достоверность, гласность;
- в) сбалансированность, адресность, реальность;
- г) гласность, достоверность, прозрачность.

23. Дефицит бюджета — это:

- а) расходы государства, превышающие его доходы;
- б) доходы государства, превышающие его расходы;
- в) в условиях инфляции и спада производства расходы государства, превышающие его доходы;
- г) государственный долг превышающий доходы государства.

24. Бюджет текущих расходов предусматривает:

- а) расходы, обеспечивающие текущие потребности соответствующих организаций, финансируемых из бюджета того или иного уровня;
- б) расходы, обеспечивающие текущие потребности;
- в) расходы, обеспечивающие капитальные потребности;
- г) расходы, обеспечивающие текущие потребности населения.

25. Бюджетные правоотношения — это:

- а) отношения, урегулированные нормами бюджетного права;
- б) правоотношения, характеризующиеся всеми признаками свойственными финансовому правоотношению;
- в) отношения, урегулированные нормами налогового права;
- г) денежные отношения по формированию, распределению и использованию бюджетных средств.

26. Бюджетный процесс — это:

- а) регламентированная законом деятельность органов власти по составлению, рассмотрению, утверждению и исполнению бюджета;
- б) регламентированная законом деятельность органов власти по составлению бюджета;
- в) деятельность органов власти по расходованию бюджетных средств;
- г) деятельность органов власти по принятию закона о бюджете.

27. Классификация государственных и муниципальных доходов на обязательные и добровольные — это классификация:

- а) в зависимости от юридических особенностей и юридической формы;
- б) по социально-экономическому признаку;
- в) по методам аккумуляции;
- г) по порядку образования.

28. Источниками финансирования дефицита федерального бюджета являются:

- а) кредиты международных финансовых организаций, предоставленные Российской Федерации в валюте Российской Федерации;
- б) бюджетные кредиты, полученные от бюджетов различных уровней;
- в) поступления от продажи имущества, находящегося в государственной собственности, собственности субъекта Российской Федерации, муниципального образования;
- г) государственные займы.

29. Государственные гарантии как способ обеспечения обязательства предоставляются:

- а) Правительством РФ;
- б) Банком России;
- в) Минфином России;
- г) генеральным агентом Правительства РФ по размещению долговых обязательств.

30. Российская Федерация по обязательствам субъектов РФ:

- а) не несет ответственности по долговым обязательствам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, если даже эти обязательства были гарантированы Российской Федерации;
- б) несет солидарную ответственность с субъектами Российской Федерации;
- в) несет субсидиарную ответственность с субъектами Российской Федерации;
- г) не несет ответственности по долговым обязательствам субъектов Российской Федерации и муниципальных образований, если эти обязательства не были гарантированы Российской Федерации.

31. Программа предоставления Российской Федерацией государственных кредитов иностранным государствам:

- а) утверждается Государственной Думой при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на соответствующий год в качестве отдельного приложения к закону;
- б) подлежит обязательному одобрению Государственной Думой в качестве отдельного документа после принятия федерального закона о федеральном бюджете на текущий год;
- в) утверждается Правительством РФ при подготовке федерального бюджета на соответствующий год;
- г) утверждается Министерством финансов при подготовке федерального бюджета на соответствующий год.

32. Правительство РФ:

- а) вправе осуществлять внешние и внутренние заимствования свыше установленного федеральным бюджетом объема на очередной финансовый год, если это снижает расходы на обслуживание государственного долга;

б) вправе осуществлять внешние и внутренние заимствования свыше установленного федеральным бюджетом объема на очередной финансовый год в случае принятия дефицитного бюджета;

в) не вправе осуществлять внешние и внутренние заимствования в объеме свыше установленного предела федеральным бюджетом на очередной финансовый год;

г) вправе осуществлять внешние и внутренние заимствования в объеме свыше установленного федеральным бюджетом на очередной финансовый год только по согласованию с Государственной Думой для покрытия расходов бюджета.

33. Обязательное государственное страхование осуществляется на основании:

а) федерального закона;

б) федерального закона или распоряжения Правительства РФ;

в) на основании ведомственных нормативных актов органов, осуществляющих государственное регулирование страхования;

г) договора страхования.

34. Страховщиками по обязательному государственному страхованию могут выступать:

а) страховые организации любой формы собственности и организационно-правовой формы, созданные в соответствии с законодательством;

б) государственные страховые организации;

в) страховщики, которым законом поручается проведение обязательного страхования;

г) государственным учреждением.

35. Нормы финансового права регулируют:

а) отношения между страховщиком и страхователем;

б) отношения по поводу формирования и использования фондов государственных и муниципальных страховых организаций;

в) отношения по закреплению объектов страхования, условия договора страхования;

г) отношения между государством, его уполномоченными органами и страховыми организациями.

36. По уровню налоговой системы различают следующие виды налогов:

а) федеральные;

б) регулирующие;

в) собственные;

г) постоянные.

37. Источниками налогового права не являются:

а) решения КС РФ;

б) указы Президента РФ;

в) постановления Правительства РФ;

г) письма Минфина России.

38. Взыскание налога в бесспорном порядке предусмотрено в случае неуплаты налога:

а) акционерным обществом;

б) индивидуальным предпринимателем;

в) работником предприятия;

г) налоговым агентом — физическим лицом.

39. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов являются:

а) принудительное взыскание недоимки за счет денежных средств налогоплательщика в банке;

б) залог;

в) принудительное взыскание недоимки за счет имущества налогоплательщика;

г) приостановление операций по счетам налогоплательщика в банке.

40. В теории налогового права выделяют следующие обязательные элементы налога, к которым не относится:

а) единица налогообложения;

б) отчетный период;

в) срок уплаты налога;

г) налоговые льготы.

41. Юридические признаки налога:

- а) индивидуальная безвозмездность;
 - б) возвратность;
 - в) публичность;
 - г) обязательность.
42. Срок давности взыскания налоговых санкций:
- а) не подлежит восстановлению в случае пропуска;
 - б) может быть восстановлен по решению налогового органа при наличии уважительных причин пропуска;
 - в) может быть восстановлен по решению суда при наличии уважительных причин пропуска.
 - г) подлежит восстановлению, в случаях предусмотренных законом.
43. К ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах лицо может быть привлечено:
- а) с 14 лет; в) с 16 лет;
 - б) с 15 лет; г) с 18 лет.
44. В теории налогового права выделяют следующие факультативные элементы налога, к которым не относятся:
- а) единица налогообложения;
 - б) порядок зачета и возврата переплаты налога;
 - в) ответственность за неуплату налога;
 - г) налоговые льготы.
45. Деньги на территории Российской Федерации – это:
- а) все обязательства Банка России;
 - б) единственное законное средство платежа;
 - в) банкноты и монеты Банка России;
 - г) весь внутренний долг Российской Федерации.
46. Главная функция Банка России, указанная в Конституции РФ – это:
- а) организация и регулирование денежного оборота;
 - б) обеспечение устойчивости рубля;
 - в) проведение единой денежно-кредитной политики;
 - г) совершенствование банковской системы РФ.
47. Золотой стандарт был отменен в России:
- а) декретом 1917 г.;
 - б) постановлением 1961 г.;
 - в) международным соглашением 1974 г.;
 - г) законом 1992 г.
48. Монополией на эмиссию наличных денег обладает:
- а) Правительство РФ;
 - б) Федеральное Собрание;
 - в) Гознак;
 - г) Банк России.
49. К компетенции какого уровня власти Конституция РФ относит вопросы валютного регулирования:
- а) к исключительной компетенции РФ;
 - б) к совместной компетенции Российской Федерации и субъектов РФ;
 - в) к компетенции субъектов РФ;
 - г) предполагается заключение договоров и соглашений об особенностях валютного регулирования между Российской Федерацией, субъектами РФ и муниципальными образованиями.

3.2. Соответствие между бальной и рейтинговой системами оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, устанавливается посредством следующей таблицы:

Объект оценки	Показатели оценивания	Оценка	Уровень результатов
Обучающийся	60 баллов и менее	«Неудовлетворительно»	Низкий уровень
	74 – 61 баллов	«Удовлетворительно»	Пороговый уровень
	84 – 77 баллов	«Хорошо»	Повышенный уровень
	100 – 85 баллов	«Отлично»	Высокий уровень

4. Оценка ответа обучающего на вопросы зачёта

Элементы оценивания	Содержание шкалы оценивания			
	Неудовлетворительно	Удовлетворительно	Хорошо	Отлично
	Не зачтено	Зачтено	Зачтено	Зачтено
Соответствие ответов формулировкам	Полное несоответствие по всем вопросам	Значительные погрешности	Незначительные погрешности	Полное соответствие
Структура, последовательность и логика ответа. Умение четко, понятно, грамотно и свободно излагать	Полное несоответствие критерию.	Значительное несоответствие критерию	Незначительное несоответствие критерию	Соответствие критерию при ответе на все вопросы.
Знание нормативных, правовых документов и специальной литературы	Полное незнание нормативной и правовой базы и специальной литературы	Имеют место существенные упущения (незнание большей части из документов и специальной литературы по	Имеют место несущественные упущения и незнание отдельных (единичных) работ из числа обязательной	Полное соответствие данному критерию ответов на все вопросы.
Умение увязывать теорию с практикой, в том числе в области профессиональной работы	Умение связать теорию с практикой работы не проявляется.	Умение связать вопросы теории и практики проявляется редко	Умение связать вопросы теории и практики в основном проявляется.	Полное соответствие данному критерию. Способность интегрировать знания и привлекать
Качество ответов на дополнительные вопросы	На все дополнительные вопросы преподавателя даны неверные ответы.	Ответы на большую часть дополнительных вопросов преподавателя даны неверно.	1. Даны неполные ответы на дополнительные вопросы преподавателя. 2. Дан один неверный ответ	Даны верные ответы на все дополнительные вопросы преподавателя.