

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«Воронежский государственный технический университет»

УТВЕРЖДАЮ
декан факультета _____ С.А. Баркалов
31 августа 2021 года

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА
дисциплины**

«Финансовое право»

Специальность 38.05.01 ЭКОНОМИЧЕСКАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Специализация специализация N 1 "Экономико-правовое обеспечение
экономической безопасности"

Квалификация выпускника экономист

Нормативный период обучения 5 лет / 5 лет и 11 м.

Форма обучения очная / заочная

Год начала подготовки 2020

Автор программы _____ /Кулакова Н.Г./

**Заведующий кафедрой
Экономической
безопасности** _____ /Свиридова С.В./

Руководитель ОПОП _____ /Красникова А.В./

Воронеж 2021

1. ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ ДИСЦИПЛИНЫ

1.1. Цели дисциплины

Цель дисциплины заключается в формировании компетенций, направленных на ознакомление обучающихся с особенностями правового регулирования финансового права, в том числе вопросов правового регулирования отношений, возникающих между частными и публичными субъектами в процессе финансовой деятельности государства и местного самоуправления, а также вопросов выявления нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов.

1.2. Задачи освоения дисциплины

- освоить базовый категориальный аппарат финансового права;
- привить обучающимся устойчивые практические навыки по применению положений норм финансового права в различных сферах деятельности.
- получить навыки выявления нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов.

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОПОП

Дисциплина «Финансовое право» относится к дисциплинам базовой части блока Б1. (дисциплина специализации).

3. ПЕРЕЧЕНЬ ПЛАНИРУЕМЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Процесс изучения дисциплины «Финансовое право» направлен на формирование следующих компетенций:

ПСК-2 - способность выполнять профессиональные задачи по обеспечению экономической безопасности в условиях осуществления мероприятий по предупреждению противоправных действий и преступлений в сфере экономики, в том числе в чрезвычайных ситуациях, выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений

ОК-3 - способностью ориентироваться в политических, социальных и экономических процессах

ПК-24 - способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции
ПСК-2	знать – основы обеспечения безопасности в области финансов предприятия
	уметь – на основе полученных при анализе различных данных информации делать вывод о наличии или отсутствии угроз экономической безопасности предприятия
	владеть – навыками выявления коррупционных проявлений в области финансов
ОК-3	знать

	- сущность и содержание финансового права;
	уметь - уметь интерпретировать и анализировать правовую информации в сфере финансов
	владеть - навыками использования взаимосвязей и взаимозависимостей между экономическими и правовыми явлениями в обществе.
ПК-24	знать - понятие, сущность государственных и муниципальных финансов;
	уметь - анализировать и систематизировать статистические данные в сфере государственных и муниципальных финансов;
	владеть - навыками выявления и пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов;

4. ОБЪЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины «Финансовое право» составляет 6 з.е.

Распределение трудоемкости дисциплины по видам занятий

очная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры
		9
Аудиторные занятия (всего)	60	60
В том числе:		
Лекции	30	30
Практические занятия (ПЗ)	30	30
Самостоятельная работа	129	129
Часы на контроль	27	27
Виды промежуточной аттестации - экзамен	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	216	216
зач.ед.	6	6

заочная форма обучения

Виды учебной работы	Всего часов	Семестры
		12
Аудиторные занятия (всего)	12	12
В том числе:		
Лекции	6	6
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Самостоятельная работа	195	195
Часы на контроль	9	9
Виды промежуточной аттестации - экзамен	+	+
Общая трудоемкость:		
академические часы	216	216
зач.ед.	6	6

5. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5.1 Содержание разделов дисциплины и распределение трудоемкости по видам занятий

очная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Принципы финансовой деятельности государства	Понятие и задачи финансовой деятельности государства. Понятие финансового права и его источники. Государственные и муниципальные финансы. Основные коррупционных проявлений в области финансов. Анализ угроз экономической безопасности в области финансов	2	2	13	17
2	Финансовый государственный контроль. Финансовый мониторинг. Аудит	Понятие финансового контроля. Из истории финансового контроля в России. Виды и формы государственного финансового контроля. Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем. Аудиторская деятельность	4	4	13	21
3	Основы бюджетного устройства и бюджетный процесс	Понятие бюджета и бюджетного права. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетного устройства РФ. Бюджетный процесс	2	2	13	17
4	Правовое регулирование государственных доходов и расходов	Правовое регулирование государственных доходов. Налоговые доходы государства. Основные понятия налогового права. Государственная пошлина. Нарушения налогового законодательства. Государственные расходы	4	4	13	21
5	Государственный кредит и государственный долг	Государственный кредит. Государственный долг. Внутренний и внешний долги	2	2	13	17
6	Правовое регулирование обязательного государственного страхования за счет средств бюджета	Основные понятия страхового дела. Специфические особенности страхования за счет средств бюджета. Обязательное государственное страхование лиц, не обязанных государственной службой. Обязательное государственное страхование лиц, не обязанных государственной службой	4	4	13	21
7	Правовое регулирование и государственный контроль банковской деятельности	Понятие банковской деятельности. Основные принципы банковского кредитования. Из истории организации банковской деятельности в России. Банковская система Российской Федерации. Уровни банковской системы РФ. Правовое регулирование договора банковского вклада и банковского счета.	2	2	13	14
8	Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения	Понятие целевых внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования Российской Федерации. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования. Единый социальный налог. История, предназначение, сущностные характеристики и отмена налога. Система исчисления и уплаты платежей, обеспечивающих деятельность внебюджетных фондов социального назначения	4	4	13	21
9	Правовые аспекты денежного обращения	Из истории денег и денежного обращения. Элементы денежной системы Российской Федерации. Денежная реформа как инструмент государственного регулирования. Деноминация. Правовое регулирование безналичного денежного оборота	2	2	13	21
10	Регулирование правоотношений по поводу функционирования иностранной валюты	Основные понятия валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля. Валютные ограничения. Регулирование обязательной продажи доли валютной выручки в РФ. Репатриация валютной выручки. Ответственность за нарушение установленного законом порядка совершения операций с иностранной валютой	4	4	12	20
Итого контроль						27
Итого			30	30	129	216

заочная форма обучения

№ п/п	Наименование темы	Содержание раздела	Лекц	Прак зан.	СРС	Всего, час
1	Принципы финансовой деятельности государства	Понятие и задачи финансовой деятельности государства. Понятие финансового права и его источники. Государственные и муниципальные финансы. Основные коррупционных проявлений в области финансов. Анализ угроз экономической безопасности в области финансов	1	1	19	21
2	Финансовый государственный контроль. Финансовый мониторинг. Аудит	Понятие финансового контроля. Из истории финансового контроля в России. Виды и формы государственного финансового контроля. Финансовый мониторинг и противодействие легализации доходов, полученных преступным путем. Аудиторская деятельность	1	1	19	21
3	Основы бюджетного устройства и бюджетный процесс	Понятие бюджета и бюджетного права. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетного устройства РФ. Бюджетный процесс	-	-	20	20
4	Правовое регулирование государственных доходов и расходов	Правовое регулирование государственных доходов. Налоговые доходы государства. Основные понятия налогового права. Государственная пошлина. Нарушения налогового законодательства. Государственные расходы	1	1	19	21
5	Государственный кредит и государственный долг	Государственный кредит. Государственный долг. Внутренний и внешний долг	-	-	20	20
6	Правовое регулирование обязательного государственного страхования за счет средств бюджета	Основные понятия страхового дела. Специфические особенности страхования за счет средств бюджета. Обязательное государственное страхование лиц, не обязанных государственной службой. Обязательное государственное страхование лиц, не обязанных государственной службой	1	1	19	21
7	Правовое регулирование и государственный контроль банковской деятельности	Понятие банковской деятельности. Основные принципы банковского кредитования. Из истории организации банковской деятельности в России. Банковская система Российской Федерации. Уровни банковской системы РФ. Правовое регулирование договора банковского вклада и банковского счета.	1	1	19	21
8	Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения	Понятие целевых внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования Российской Федерации. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования. Единый социальный налог. История, предназначение, сущностные характеристики и отмена налога. Система исчисления и уплаты платежей, обеспечивающих деятельность внебюджетных фондов социального назначения	1	1	20	22
9	Правовые аспекты денежного обращения	Из истории денег и денежного обращения. Элементы денежной системы Российской Федерации. Денежная реформа как инструмент государственного регулирования. Деноминация. Правовое регулирование безналичного денежного оборота	-	-	20	20
10	Регулирование правоотношений по поводу функционирования иностранной валюты	Основные понятия валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля. Валютные ограничения. Регулирование обязательной продажи доли валютной выручки в РФ. Репатриация валютной выручки. Ответственность за нарушение установленного законом порядка совершения операций с иностранной валютой	-	-	20	20
Контроль						9
Итого			6	6	195	216

5.2 Перечень лабораторных работ

Не предусмотрено учебным планом

6. ПРИМЕРНАЯ ТЕМАТИКА КУРСОВЫХ ПРОЕКТОВ (РАБОТ) И КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

В соответствии с учебным планом освоение дисциплины не предусматривает выполнение курсового проекта (работы) или контрольной работы.

7. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

7.1. Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания

7.1.1 Этап текущего контроля

Результаты текущего контроля знаний и межсессионной аттестации оцениваются по следующей системе:

«аттестован»;

«не аттестован».

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Аттестован	Не аттестован
ПСК-2	знать основы обеспечения безопасности в области финансов предприятия	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	уметь на основе полученных при анализе различных данных информации делать вывод о наличии или отсутствии угроз экономической безопасности предприятия	Решение стандартных заданий при изучении финансового права	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	владеть навыками выявления коррупционных проявлений в области финансов	Решение прикладных заданий, выполнение самостоятельной работы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ОК-3	знать сущность и содержание финансового права	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	уметь интерпретировать и анализировать правовую информацию в сфере финансов)	Решение стандартных заданий при изучении финансового права	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	владеть навыками использования взаимосвязей и взаимозависимостей между экономическими и правовыми явлениями в обществе	Решение прикладных заданий, выполнение самостоятельной работы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
ПК-24	знать понятие, сущность государственных и муниципальных финансов	Активная работа на практических занятиях, отвечает на теоретические вопросы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	уметь анализировать и систематизировать статистические данные в сфере государственных и муниципальных финансов	Решение стандартных заданий при изучении финансового права	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах
	владеть навыками выявления и пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов	Решение прикладных заданий, выполнение самостоятельной работы	Выполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах	Невыполнение работ в срок, предусмотренный в рабочих программах

7.1.2 Этап промежуточного контроля знаний

Результаты промежуточного контроля знаний оцениваются в 9 семестре для очной формы обучения, 12 семестре для заочной формы обучения по четырех-балльной системе:

«отлично»;

«хорошо»;

«удовлетворительно»;

«неудовлетворительно».

Компетенция	Результаты обучения, характеризующие сформированность компетенции	Критерии оценивания	Отлично	Хорошо	Удовл.	Неудовл.
ПСК-2	знать основы обеспечения безопасности в области финансов предприятия	Тест	Выполнение теста на 90- 100%	Выполнение теста на 80- 90%	Выполнение теста на 70- 80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	уметь на основе полученных при анализе различных данных информации делать вывод о наличии или отсутствии угроз экономической безопасности предприятия	Решение стандартных практических заданий	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания без ошибок и погрешностей. Задания выполнены в полном объеме без недочетов.	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные задания с некоторыми погрешностями. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продemonстрированы основные умения. Выполнены типовые задания с не грубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме (отсутствуют пояснения, неполные выводы)	При выполнении стандартных заданий не продemonстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки.
	владеть навыками выявления коррупционных проявлений в области финансов	Решение прикладных заданий	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания без ошибок и погрешностей. Продemonстрирован творческий подход к решению нестандартных задач.	Продemonстрированы базовые навыки при выполнении прикладных заданий с некоторыми недочетами.	Имеется минимальный набор навыков для выполнения прикладных заданий с некоторыми недочетами.	При выполнении прикладных заданий не продemonстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки
ОК-3	знать сущность и содержание финансового права	Тест	Выполнение теста на 90- 100%	Выполнение теста на 80- 90%	Выполнение теста на 70- 80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	уметь интерпретировать и анализировать правовую информацию в сфере финансов)	Решение стандартных практических заданий	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания без ошибок и погрешностей. Задания выполнены в полном объеме без недочетов.	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные задания с некоторыми погрешностями. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продemonстрированы основные умения. Выполнены типовые задания с не грубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме (отсутствуют пояснения, неполные выводы)	При выполнении стандартных заданий не продemonстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки.
	владеть навыками использования взаимосвязей и взаимозависимостей между эконо-	Решение прикладных заданий	Продemonстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания	Продemonстрированы базовые навыки при выполнении прикладных заданий с некоторыми	Имеется минимальный набор навыков для выполнения прикладных заданий с некоторыми недоче-	При выполнении прикладных заданий не продemonстрированы базовые навыки. Имели место

	мическими и правовыми явлениями в обществе		ния без ошибок и погрешностей. Продемонстрирован творческий подход к решению нестандартных задач.	недочетами.	тами.	грубые ошибки
ПК-24	знать понятие, сущность государственных и муниципальных финансов	Тест	Выполнение теста на 90- 100%	Выполнение теста на 80- 90%	Выполнение теста на 70- 80%	В тесте менее 70% правильных ответов
	уметь анализировать и систематизировать статистические данные в сфере государственных и муниципальных финансов	Решение стандартных практических заданий	Продемонстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания без ошибок и погрешностей. Задания выполнены в полном объеме без недочетов.	Продемонстрированы все основные умения. Выполнены все основные задания с некоторыми погрешностями. Выполнены все задания в полном объеме, но некоторые с недочетами.	Продемонстрированы основные умения. Выполнены типовые задания с не грубыми ошибками. Выполнены все задания, но не в полном объеме (отсутствуют пояснения, неполные выводы)	При выполнении стандартных заданий не продемонстрированы основные умения. Имели место грубые ошибки.
	владеть навыками выявления и пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов	Решение прикладных заданий	Продемонстрированы все основные умения. Выполнены все основные и дополнительные задания без ошибок и погрешностей. Продемонстрирован творческий подход к решению нестандартных задач.	Продемонстрированы базовые навыки при выполнении прикладных заданий с некоторыми недочетами.	Имеется минимальный набор навыков для выполнения прикладных заданий с некоторыми недочетами.	При выполнении прикладных заданий не продемонстрированы базовые навыки. Имели место грубые ошибки

7.2 Примерный перечень оценочных средств (типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности)

7.2.1 Примерный перечень заданий для подготовки к тестированию

1. К субъектам финансового права относятся:

- а) государство и его территориальные подразделения, муниципальные образования, коллективные и индивидуальные субъекты;
- б) государство и субъекты Федерации, коллективные и индивидуальные субъекты;
- в) государство, его территориальные подразделения, юридические лица;
- г) государство и его территориальные подразделения, муниципальные образования;
- д) физические и юридические лица.

2. Что наиболее полно характеризует объект финансового контроля?

- а) денежные средства;
- б) материальные ресурсы;
- в) денежные средства, материальные, трудовые, природные и другие ресурсы;
- г) материальные, трудовые, природные и другие ресурсы;
- д) денежные средства и материальные ресурсы.

3. Без применения контрольно-кассовой техники на территории Российской Федерации может осуществляться:

- а) продажа газет и журналов, а также сопутствующих товаров в газетно-журнальных киосках;
- б) продажа газет и журналов, а также сопутствующих товаров в книжных магазинах;
- в) продажа религиозной литературы в книжных магазинах;
- г) продажа мороженого и безалкогольных напитков в сетях розничной купли-продажи;

д) продажа лекарственных препаратов в аптечных пунктах.

4. *Изменение сроков действия ранее выпущенных займов — это:*

а) инвестирование;

б) новация;

в) консолидация;

г) конверсия;

д) рефинансирование.

5. *Что наиболее полно характеризует объект финансового контроля?*

а) денежные средства;

б) материальные ресурсы;

в) денежные средства, материальные, трудовые, природные и другие ресурсы;

г) материальные, трудовые, природные и другие ресурсы;

д) денежные средства и материальные ресурсы.

6. *Финансово-правовая норма, определяющая право участника финансовых отношений на совершение конкретных самостоятельных действий в предусмотренных рамках, является:*

а) уполномочивающей;

б) обязывающей;

в) запрещающей;

г) обязательной;

д) альтернативной.

7. *Какие отношения не относятся к финансовым правоотношениям?*

а) бюджетные;

б) налоговые;

в) личные имущественные;

г) кредитные;

д) валютные.

8. *Что не входит в состав финансовой системы Российской Федерации?*

а) бюджетная система;

б) внебюджетные целевые государственные и муниципальные фонды;

в) финансы предприятий, организаций, учреждений;

г) валютные, фондовые биржи;

д) имущественное и личное страхование.

9. *Профилактика коррупции – это:*

а) деятельность правоохранительных органов и органов государственной власти субъектов Российской Федерации в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции

б) деятельность институтов гражданского общества, организаций и физических лиц по выявлению и последующему устранению причин коррупции

в) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления, институтов гражданского общества, организаций и физических лиц в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции

г) деятельность федеральных органов государственной власти, органов государственной власти субъектов Российской Федерации, органов местного самоуправления в пределах их полномочий по предупреждению коррупции, в том числе по выявлению и последующему устранению причин коррупции.

10. *Какое определение финансового права является наиболее точным?*

а) система правовых норм, регулирующих финансово-правовые отношения;

б) система правовых норм, регулирующих отношения субъектов финансового права РФ;

в) система правовых норм, регулирующих деятельность по финансовому контролю;

г) система правовых норм, в соответствии с которыми осуществляется финансовая деятельность государства;

д) система правовых норм, в соответствии с которыми субъекты финансового права осу-

ществляют финансовую деятельность.

7.2.2 Примерный перечень стандартных заданий

Задание 1.

Вправе ли Комитет РФ по финансовому мониторингу применять штрафные санкции к руководителю коммерческого банка?

Ответ обоснуйте со ссылкой на законодательство.

Задание 2.

На основании Конституции РФ определите полномочия Федерального Собрания РФ, Государственной Думы РФ и Совета Федерации РФ в области финансового контроля.

Задание 3.

На основании норм Конституции РФ и законодательства охарактеризуйте полномочия Президента РФ в бюджетном процессе.

Задание 4.

Исходя из классификации финансово-правовых актов, дайте характеристику федеральному бюджету Российской Федерации.

Задание 5.

При исполнении Воронежского областного бюджета за текущий год были получены дополнительные средства. Каковы бюджетные полномочия Российской Федерации и Воронежской области (как субъекта РФ) относительно перераспределения данных средств в местный бюджет?

7.2.3 Примерный перечень прикладных заданий

Задание 1

Частное предприятие «Орбита» получило из средств бюджета субъекта РФ материальные ресурсы на расширение своего производства, однако израсходовало их на заработную плату своим работникам. Узнав о нарушении, Счетная палата РФ провела проверку на предприятии и наложила санкции на его руководство. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ?

Задание 2.

Решением суда из бюджета муниципального образования в счет возмещения вреда, причиненного незаконными действиями должностных лиц местной администрации, в пользу ЗАО «Орбита» были взысканы денежные средства. Можно ли направить исполнительные документы в финансовый орган муниципального образования, минуя органы Федерального казначейства?

Задание 3.

Субъект РФ решил взять кредит в Сбербанке РФ на финансирование дефицита бюджета в сумме 180 млн. рублей. Однако банк отказал в выдаче кредита, ссылаясь на то, что в бюджете субъекта РФ не определен предельный объем заемных средств, направляемых на финансирование дефицита бюджета, а также не содержится никакой информации о видах заимствований. Правильно ли поступил Сбербанк РФ?

Задание 4.

Аудиторская фирма «Статус» провела аудиторскую проверку в ЗАО «Орбита. По результатам проверки были выявлены финансовые правонарушения, за совершение которых в ЗАО «Орбита» было привлечено к административной ответственности налоговыми органами.

Могут ли аудиторы самостоятельно применять санкции? Что обязаны сделать аудиторы в случае выявления финансовых правонарушений? В чем особенность аудиторского финансового контроля в Российской Федерации?

Задание 5.

Руководитель учреждения дал главному бухгалтеру незаконное распоряжение обналичить 700 тыс. рублей и передать гражданину К. для приобретения мебели в личное пользование с последующим возвратом данной суммы учреждению с уплатой процентов. Каковы права и обязанности главного бухгалтера в данном случае?

7.2.4 Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету

Не предусмотрено учебным планом

7.2.5 Примерный перечень заданий к экзамену

1. Категории финансового права.
2. Финансовые правоотношения.
3. Источники финансового права: понятие и виды.
4. Финансовая система РФ и ее правовые институты.
5. Государственные органы, осуществляющие финансовую деятельность.
6. Объекты и субъекты финансовых правоотношений.
7. Принципы финансового права.
8. Понятие, виды и субъекты государственного финансового контроля.
9. Формы и методы финансового контроля.
10. Правовые основы аудиторской деятельности.
11. Банковская система РФ.
12. Правовой статус ЦБ РФ.
13. Ответственность за нарушение банковского законодательства.
14. Понятие государственного кредита.
15. Виды ценных бумаг.
16. Понятие валютных правоотношений.
17. Страхование как экономическая и правовая категория.
18. Понятие страхового правоотношения.
19. Виды страхования.
20. Финансово-правовое регулирование страхования.
21. Понятие и виды налогов.
22. Элементы налога.
23. Понятие, предмет, метод и источники налогового права.
24. Структура и субъекты налоговых правоотношений. Нарушения в области налогового права.
25. Бюджет как объект правового регулирования.
26. Понятие, предмет, метод бюджетного права.
27. Источники бюджетного права.
28. Нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов;
29. Коррупционных проявления в области финансов.
30. Угрозы экономической безопасности в области финансов.
30. Основные понятия валютного регулирования. Органы и агенты валютного контроля.
31. Регулирование обязательной продажи доли валютной выручки в РФ.
32. Ответственность за нарушение установленного законом порядка совершения операций с иностранной валютой.
33. Элементы денежной системы Российской Федерации.
34. Правовое регулирование безналичного денежного оборота.
35. Понятие целевых внебюджетных фондов. Пенсионный фонд РФ. Фонд социального страхования Российской Федерации. Федеральные и территориальные фонды обязательного медицинского страхования.

7.2.6. Методика выставления оценки при проведении промежуточной

аттестации

Экзамен проводится по тест-билетам, каждый из которых содержит 10 тестовых вопросов и 4 задания. Каждый правильный ответ на вопрос в тесте оценивается 1 баллом, задача оценивается в 2,5 балла. Максимальное количество набранных баллов – 20.

Максимальное количество набранных баллов на экзамене – 20.

1. Оценка «Неудовлетворительно» ставится в случае, если обучающийся набрал менее 10 баллов.

2. Оценка «Удовлетворительно» ставится в случае, если обучающийся набрал от 10 до 13 баллов.

3. Оценка «Хорошо» ставится в случае, если обучающийся набрал от 14 до 17 баллов.

4. Оценка «Отлично» ставится, если обучающийся набрал от 18 до 20 баллов.

7.2.7 Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Принципы финансовой деятельности государства	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, защита самостоятельной работы,
2	Финансовый государственный контроль. Финансовый мониторинг. Аудит	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
3	Основы бюджетного устройства и бюджетный процесс	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
4	Правовое регулирование государственных доходов и расходов	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Тест, защита самостоятельной работы
5	Государственный кредит и государственный долг	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
6	Правовое регулирование обязательного государственного страхования за счет средств бюджета	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
7	Правовое регулирование и государственный контроль банковской деятельности	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
8	Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
9	Правовые аспекты денежного обращения	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии
10	Регулирование правоотношений по поводу функционирования иностранной валюты	ПСК-2, ОК-3, ПК-24	Устный опрос, проверка на практическом занятии

7.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания

знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Тестирование осуществляется с использованием выданных тест-заданий на бумажном носителе. Время тестирования 10 мин. Затем осуществляется проверка теста экзаменатором и выставляется оценка согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

Решение практических заданий осуществляется с использованием выданных заданий на бумажном носителе. Время решения задач 30 мин. Затем осуществляется проверка решения задач экзаменатором и выставляется оценка, согласно методики выставления оценки при проведении промежуточной аттестации.

8 УЧЕБНО МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ)

8.1 Перечень учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины Основная литература

1. Эриашвили, Н. Д. Финансовое право : учебник для студентов вузов / Н. Д. Эриашвили, А. И. Григорьев. — 4-е изд. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 663 с. — ISBN 978-5-238-02936-8. — Текст: электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/71067.html>

Дополнительная литература

2. Финансовое право : практикум / И. Г. сост. Львова. — Омск : Омская юридическая академия, 2018. — 112 с. — ISBN 978-5-98065-170-1. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: <https://www.iprbookshop.ru/86182.html>

3. Организация самостоятельной работы обучающихся: методические указания для студентов, осваивающих основные образовательные программы высшего образования – бакалавриата, специалитета, магистратуры: методические указания / сост. В.Н. Почечихина, И.Н. Крючкова, Е.И. Головина, В.Р. Демидов; ФГБОУ ВО «Воронежский государственный технический университет». – Воронеж, 2020. – 14 с.

8.2 Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного программного обеспечения, ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Комплект лицензионного программного обеспечения:
LibreOffice

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- Министерство экономического развития
<http://www.economy.gov.ru/minec/main>
- Госкомстат России— <http://www.gks.ru>
- Территориальный орган Федеральной службы государственной статистики

по Воронежской области – <http://voronezhstat.gks.ru>
– журнал «Эксперт» <http://www.expert.ru>.
– образовательный портал ВГТУ <http://www.edu.ru>

Информационно-справочные системы:

<http://window.edu.ru>
<https://wiki.cchgeu.ru/>

Современные профессиональные базы данных:

Федеральный образовательный портал «Экономика Социология Менеджмент»
- <http://ecsocman.hse.ru>

База данных «Библиотека управления» - Корпоративный менеджмент -
<https://www.cfin.ru>

База данных Научной электронной библиотеки eLIBRARY.RU -
<https://elibrary.ru/defaultx.asp>

Базы данных Министерства экономического развития и торговли России
www.economy.gov.ru

9 МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКАЯ БАЗА, НЕОБХОДИМАЯ ДЛЯ ОСУЩЕСТВЛЕНИЯ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОГО ПРОЦЕССА

Лекционная аудитория, оснащённая демонстрационным оборудованием мультимедийным оборудованием (проектор, экран, звуковоспроизводящее оборудование), обеспечивающим демонстрацию (воспроизведение) мультимедиа-материалов.

Аудитории для практических занятий, оснащенные:

- компьютерной техникой с подключением к сети Интернет;
- прикладными программными продуктами для проведения лабораторных работ.

Учебные аудитории для групповых и индивидуальных консультаций, курсового проектирования (выполнения курсовых работ), текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованными специализированной мебелью для студентов и преподавателя, оборудованные техническими средствами обучения: компьютерами с лицензионным программным обеспечением с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду университета, мультимедиа-проектором, экраном.

Помещение для самостоятельной работы, укомплектованное специализированной мебелью, оборудованное техническими средствами обучения: персональными компьютерами с лицензионным программным обеспечением с возможностью подключения к сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду университета;

Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования.

Для проведения занятий лекционного типа используются учебно-наглядные пособия.

10. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩИХСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

По дисциплине «Финансовое право» читаются лекции, проводятся практические занятия.

Основой изучения дисциплины являются лекции, на которых излагаются наиболее существенные и трудные вопросы, а также вопросы, не нашедшие отражения в учебной литературе.

Практические занятия направлены на приобретение практических навыков определения угроз экономической безопасности в сфере финансов, выявления нарушений в области финансового права. Занятия проводятся путем разбора заданий в аудитории.

Вид учебных занятий	Деятельность студента
Лекция	Написание конспекта лекций: кратко, схематично, последовательно фиксировать основные положения, выводы, формулировки, обобщения; пометать важные мысли, выделять ключевые слова, термины. Проверка терминов, понятий с помощью энциклопедий, словарей, справочников с выписыванием толкований в тетрадь. Обозначение вопросов, терминов, материала, которые вызывают трудности, поиск ответов в рекомендуемой литературе. Если самостоятельно не удастся разобраться в материале, необходимо сформулировать вопрос и задать преподавателю на лекции или на практическом занятии.
Практическое занятие	Конспектирование рекомендуемых источников. Работа с конспектом лекций, подготовка ответов к контрольным вопросам, просмотр рекомендуемой литературы. Выполнение практических заданий.
Самостоятельная работа	Самостоятельная работа студентов способствует глубокому усвоению учебного материала и развитию навыков самообразования. Самостоятельная работа предполагает следующие составляющие: - работа с текстами: учебниками, справочниками, дополнительной литературой, а также проработка конспектов лекций; - выполнение домашних заданий и расчетов; - работа над темами для самостоятельного изучения; - участие в работе студенческих научных конференций, олимпиад; - подготовка к промежуточной аттестации.
Подготовка к промежуточной аттестации	Готовиться к промежуточной аттестации следует систематически, в течение всего семестра. Интенсивная подготовка должна начаться не позднее, чем за месяц-полтора до промежуточной аттестации. Данные перед экзаменом, экзаменом три дня эффективнее всего использовать для повторения и систематизации материала.

6 Лист регистрации изменений

№ п/п	Перечень вносимых изменений	Дата внесения изменений	Подпись заведующего кафедрой, ответственной за реализацию ОПОП
1	Внесены изменения в рабочие программы дисциплин в части состава используемого лицензионного программного обеспечения, современных профессиональных баз данных и справочных информационных систем, учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины.	31.08.2021	
2	Внесена в ОПОП Рабочая программа Воспитания.	31.08.2021	