

Документ подписан простой электронной подписью  
Информация о владельце:  
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков  
Должность: директор  
Дата подписания: 02.12.2024 09:51:57  
Уникальный идентификатор:  
880f7c07c583b07b775f6604a670281b13ca961d

**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**

**«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ – филиал РАНХиГС**

---

**Юридический факультет  
кафедра конституционного и административного права**

**УТВЕРЖДЕНЫ**

Решением учебно-методической комиссии по направлениям 40.03.01, 40.04.01, 40.06.01 Юриспруденция 40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности  
Протокол от 13 февраля 2024 г. № 2

**КОНТРОЛЬНО-ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ**

**Б1.О.30 Финансовое право**

**40.05.01. Правовое обеспечение национальной безопасности**  
*(код, наименование специальности)*

Гражданско-правовая  
специализация

Очная, заочная  
(форма обучения)

Год набора 2021

Санкт-Петербург, 2024 г.

Автор-составитель к.ю.н, доцент, доцент кафедры конституционного и административного права, Иванюженко А.Б.

Руководитель образовательной программы: Смирнов С.Н.

### Диагностические задания

№ п/п	Код компетенции	Тип задания	Задание	Ответ
1.	ОПК ОС-4	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Участниками бюджетного процесса являются: а) Международный валютный фонд б) Контрольно-счетный орган субъекта РФ; в) физические лица.	<b>б</b>
2.	ОПК ОС-4	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Могут ли кредитные организации выполнять функции по обслуживанию счетов бюджетов? а) могут, если имеют статус банка; б) могут; в) не могут, т. к. осуществление данной функции является исключительным полномочием Банка России.	<b>а</b>
3.	ОПК ОС-4	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Центральный Банк в качестве органа управления выполняет следующие функции: а) осуществляет надзор за деятельностью кредитных организаций; б) утверждает бюджет; в) осуществляет страхование юридических и физических лиц.	<b>а</b>
4.	ОПК ОС-4	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Безусловные обязательства Банка России, обеспеченные всеми его активами, – это: а) облигации Банка России; б) банкноты и монеты Банка России; в) золотовалютные резервы Банка России.	<b>б</b>
5.	ОПК ОС-4	Закрытое (на сопоставление)	Установите правильное соответствие между термином и определением: 1 расчеты аккредитивом; 2 расчеты в порядке прямого дебетования; 3 расчеты платежным поручением.  а) банк плательщика обязуется осуществить перевод денежных средств по банковскому счету плательщика или без открытия банковского счета плательщика – физического лица получателю средств, указанному в распоряжении плательщика. б) оператор по переводу денежных средств на основании договора с плательщиком. осуществляет списание денежных средств с банковского счета плательщика с его согласия (акцепта плательщика) по распоряжению получателя средств.	1 <b>в</b> 2 <b>б</b> 3 <b>а</b>

			в) банк, действующий по распоряжению плательщика и в соответствии с его указаниями, обязуется осуществить перевод денежных средств получателю средств при условии представления документов, и прочих оговоренных условий либо предоставляет полномочия на совершение платежа.	
6.	ОПК ОС-4	Закрытое (на сопоставление)	<p>Установите правильное соответствие между названием нормативно-правового акта и его видом:</p> <p>1. «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций, о единых формах учета и отчетности по валютным операциям, порядке и сроках их представления»</p> <p>2. «Об уполномоченном по правам потребителей финансовых услуг»</p> <p>3. «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации»</p> <p>4. «Об особенностях реализации Федерального закона «О федеральном бюджете на 2024 год и на плановый период 2025 и 2026 годов»</p> <p>а. Постановление правительства РФ;  б. Федеральный закон;  в. Инструкция Банка России;  г. Указ президента РФ</p>	1 <b>в</b> 2 <b>б</b> 3 <b>г</b> 4 <b>а</b>
7.	ОПК ОС-4	Закрытое (на сопоставление)	<p>Установите правильное соответствие между институтом финансового права и термином:</p> <p>1. Бюджетное право;  2. Налоговое право;  3. Страховое право;  4. Банковское право;  5. Валютное право;</p> <p>а. Норматив ликвидности;  б. Транзитный счет;  в. Реализация;  г. Субсидия;  д. Абандон.</p>	1 <b>г</b> 2 <b>в</b> 3 <b>д</b> 4 <b>а</b> 5 <b>б</b>
8.	ОПК ОС-4	Закрытое (на сопоставление)	<p>Установите правильное соответствие между нормативным актом и нормой права:</p> <p>1. Конституция РФ  2. Бюджетный кодекс РФ  3. Закон РФ «О банке России»</p> <p>а) Каждое муниципальное образование имеет собственный бюджет;</p>	1 <b>в</b> 2 <b>а</b> 3 <b>б</b>

			б) Банкноты и монеты являются безусловными обязательствами Банка России; в) Каждый обязан платить законно установленные налоги	
9.	ОПК ОС-4	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Функции по кассовому обслуживанию исполнения бюджетов в бюджетную систему РФ, а также функции по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере, осуществляет...	Федеральное казначейство РФ
10.	ОПК ОС-4	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Межбюджетные трансферты, предоставляемые на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений их использования и предназначенные для выравнивания бюджетной обеспеченности нижестоящего бюджета, называются...	Дотациями
11.	ОПК ОС-4	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Превышение общего объема расходов над общим объемом доходов бюджета на очередной финансовый год и плановый период представляет собой...	Дефицит бюджета
12.	ОПК ОС-4	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Денежные знаки в виде банкнот, казначейских билетов, монеты, находящиеся в обращении и являющиеся законным средством наличного платежа на территории соответствующего иностранного государства, называются...	Иностранная валюта
13.	ОПК ОС-4	Открытое (с развернутым ответом)	Изложите правила размещения средств федерального бюджета на банковских депозитах в целях получения дополнительных доходов.	Правительство РФ на основании Бюджетного кодекса РФ вправе принимать решение о временном размещении средств Федерального бюджета на банковском депозите. Тем самым федеральный бюджет получает дополнительные доходы
14.	ОПК ОС-4	Открытое (с развернутым ответом)	Разъясните особенность принятия правовых актов, как формы финансовой деятельности государства	Осуществляя финансовую деятельность, государственные органы и органы местного самоуправления в пределах своей компетенции принимают финансово-правовые акты, посредством которых регулируют общественные отношения в области аккумуляции, распределения и

				использования финансовых ресурсов, проведения контроля за их расходованием. Эти акты являются юридическими (правовыми) формами финансовой деятельности государства и муниципальных образований
15.	ОПК ОС-4	Открытое (с развернутым ответом)	Дайте объяснение финансовой деятельности Федерального Собрания РФ как органа общей компетенции	В компетенцию представительных органов входят общие финансовые вопросы, решение которых обеспечивает в целом жизнедеятельность РФ, ее субъектов и муниципальных образований К полномочиям Федерального собрания относится, прежде всего, рассмотрение и утверждение федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также – изменений законодательства РФ
16.	ОПК ОС-4	Открытое (с развернутым ответом)	Поясните, какие межбюджетные трансферты подлежат возврату в соответствующий бюджет в случае их нецелевого использования	Субвенции и дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ и муниципальных образований не предусматривают прямого целевого использования. Таким образом, возврату в соответствующий бюджет подлежат только субсидии, в случае их нецелевого использования

#### ОПК ОС-5

№ п/п	Код комп.	Тип задания	Вопрос	Ответ
1.	ОПК ОС-5	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Для аккумуляции денежных средств в централизованные	<b>в</b>

			<p>фонды применяются:</p> <p>а) методы добровольных и обязательных платежей;</p> <p>б) только методы финансирования и кредитования;</p> <p>в) оба варианта правильные.</p>	
2.	ОПК ОС-5	Закрытое (с выбором)	<p><b>Выберите правильный ответ:</b></p> <p>Децентрализованным звеном финансовой системы РФ является:</p> <p>а) государственный и муниципальный кредит;</p> <p>б) бюджетная система;</p> <p>в) финансы предприятий, организаций, учреждений.</p>	<b>в</b>
3.	ОПК ОС-5	Закрытое (с выбором)	<p><b>Выберите правильный ответ:</b></p> <p>Техническая операция, выражающаяся в замене старых денег новыми с приравнением одной денежной единицы в новых знаках к большему количеству денежных единиц в старых знаках, называется:</p> <p>а) эмиссией;</p> <p>б) деноминацией;</p> <p>в) дефолтом.</p>	<b>б</b>
4.	ОПК ОС-5	Закрытое (с выбором)	<p><b>Выберите правильный ответ:</b></p> <p>Форма безналичных расчетов, при которой банк-эмитент обязуется по поручению клиента осуществить за его счет действия по получению от плательщика платежа или акцепта платежа, называется:</p> <p>а) расчетом платежными поручениями;</p> <p>б) расчетами чеками;</p> <p>в) инкассо.</p>	<b>в</b>
5.	ОПК ОС-5	Закрытое (на установление правильной последовательности)	<p>Установите правильную последовательность действий проведения инвентаризации в организации</p> <p>а. Составление акта инвентаризации</p> <p>б. Утверждение инвентаризационной комиссии;</p> <p>в. Выявление повода инвентаризации;</p> <p>г. Проверка наличия товарно-материальных ценностей.</p>	<b>в</b> <b>б</b> <b>г</b> <b>а</b>
6.	ОПК ОС-5	Закрытое (на установление правильной последовательности)	<p>Установите правильную последовательность действий учредителей по созданию кредитной организации</p> <p>а. Лицензирование кредитной организации</p> <p>б. Формирование уставного</p>	<b>в</b> <b>г</b> <b>д</b> <b>а</b> <b>б</b>

			<p>капитала</p> <p>в. Подготовка учредительных документов</p> <p>г. Согласование учредительных документов в Территориальном управлении ЦБ РФ</p> <p>д. Регистрация кредитной организации Банком России</p>	
7.	ОПК ОС-5	Закрытое (на установление правильной последовательности)	<p>Установите правильную последовательность действий налогоплательщика при расчете налога:</p> <p>а. Расчет налоговой базы;</p> <p>б. Определение объекта налогообложения;</p> <p>в. Уплата налога;</p> <p>г. Выявление возможности использования льгот/вычетов;</p> <p>д. Определение величины налога;</p> <p>е. Определение ставки налога.</p>	г а е б д в
8.	ОПК ОС-5	Закрытое (на установление правильной последовательности)	<p>Установите правильную последовательность подготовки документов, представляемых субъектом законодательной инициативы вместе с Законопроектом Государственную Думу:</p> <p>а. Финансово-экономическое обоснование Законопроекта.</p> <p>б. Пояснительная записка к законопроекту, содержащая предмет законодательного регулирования, а также мотивированное обоснование необходимости принятия или одобрения законопроекта;</p> <p>в. Перечень законов РФ и иных нормативных правовых актов, подлежащих признанию утратившими силу в связи с принятием данного федерального закона.</p> <p>г. Текст законопроекта;</p>	б г в а
9.	ОПК ОС-5	Открытое (на дополнение)	<p><b>Дополните выражение:</b> Физические лица, находясь по отношению друг к другу в отношениях власти-подчинения в соответствии с существующими должностными полномочиями признаются для целей налогообложения имеют статус...</p>	Взаимозависимые лица
10.	ОПК ОС-5	Открытое (на дополнение)	<p><b>Дополните выражение:</b> Сведения и документы, полученные аудиторской организацией (аудитором) при</p>	Аудиторской тайной



			оказании аудиторских услуг, являются...	
11.	ОПК ОС-5	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Для обеспечения гарантий возврата привлекаемых банками средств граждан и компенсации потери дохода по вложенным средствам в России создана система...	Обязательного страхования вкладов в банках
12.	ОПК ОС-5	Открытое (на дополнение)	<b>Дополните выражение:</b> Максимальный размер «крупных кредитных рисков» устанавливается для банков...	Банком России
13.	ОПК ОС-5	Открытое (с развернутым ответом)	Опишите значение т.н. «Резервного фонда заявленных, но неурегулированных убытков» страховщика	Резервный фонд заявленных, но неурегулированных убытков представляет собой расчетную величину неисполненных или исполненных не полностью на расчетную дату обязательств страховщика по осуществлению страховых выплат. Данный фонд создается для финансовой устойчивости страховщика
14.	ОПК ОС-5	Открытое (с развернутым ответом)	Дайте общую характеристику месту финансовой безопасности в системе национальной безопасности Российского государства	Национальная безопасность обеспечивается комплексом различных средств и в том числе финансовых. Правовой режим финансовой устойчивости государства выступает финансовым фундаментом национальной безопасности РФ. Национальная безопасность, как и финансовая устойчивость являются важнейшими характеристиками государства как единой системы
15.	ОПК ОС-5	Открытое (с развернутым ответом)	Изложите особенности места казенных учреждений в бюджетном процессе РФ и особенности их финансирования	Казенные учреждения призваны решать государственные задачи в сфере обеспечения безопасности, правопорядка и обороноспособности государства. Особенностью финансирования казенного учреждения является правило, согласно которого в основе объема бюджетных ассигнований данных получателей бюджетных средств находятся сметные назначения. В связи с этим, деятельность, направленная на извлечение дополнительных доходов в порядке исполнения договорных обязательств у этих субъектов не допускается

16.	ОПК ОС-5	Открытое (с развернутым ответом)	Изложите значение бюджетной классификации РФ.	Бюджетная классификация представляет собой группировку доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов бюджетной системы РФ, используемая для составления и исполнения бюджетов. Бюджетная классификация является основой бюджетного (бухгалтерского) учета, Бюджетная классификация необходима для единого порядка составления всех бюджетов и смет бюджетных учреждений; организации исполнения бюджетов и получения информации о движении бюджетных средств в процессе исполнения бюджета и организации контроля за исполнением бюджета, соблюдения финансовой дисциплины в бюджетной сфере и во всех бюджетных учреждениях
-----	----------	----------------------------------	---	---

#### ОПК ОС-6

№ п/п	Код комп.	Тип задания	Вопрос	Ответ
1	ОПК ОС-6	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Понятием «финансы» охватываются: а) все денежные отношения; б) денежные отношения, которые возникают в связи со встречным движением товаров, работ или услуг; в) распределительные денежные отношения, обязательным участником которых является государство и муниципальные образования.	<b>в</b>
2	ОПК ОС-6	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Финансам свойственно, прежде всего то, что они: а) являются выражением стоимости или цены товаров, работ и услуг; б) выполняют распределительную, регулирующую и контрольную функции; в) выступают в качестве меры труда и меры потребления.	<b>б</b>

3	ОПК ОС-6	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Средства Резервного фонда Президента РФ используются: а) на финансовое обеспечение непредвиденных расходов; б) на проведение выборов, референдумов; в) на освещение деятельности Президента РФ.	<b>а</b>
4	ОПК ОС-6	Закрытое (с выбором)	<b>Выберите правильный ответ:</b> Предметом финансового права являются: а) общественные отношения, складывающиеся в процессе функционирования исполнительной власти, в сфере финансовой деятельности; б) общественные отношения, возникающие в процессе осуществления государством и местным самоуправлением финансовой деятельности; в) имущественные и личные неимущественные отношения.	<b>б</b>
5	ОПК ОС-6	Закрытое (на правильную последовательность)	Установите правильную последовательность стадий бюджетного процесса: а. Исполнение бюджета б. Подготовка и утверждение отчета об исполнении бюджета в. Составление проекта бюджета г. Принятие и утверждение закона о бюджете	<b>в</b> <b>г</b> <b>а</b> <b>б</b>
6	ОПК ОС-6	Закрытое (на установление правильной последовательности)	Установите правильную последовательность действий застрахованного в процессе приобретения прав на страховую пенсию по старости: а. Признание страхового стажа; б. Осуществление трудовой деятельности; в. Приобретение прав на обязательную страховую пенсию; г. Начисление и удержание страховых взносов; д. Достижение возраста нетрудоспособности.	<b>а</b> <b>г</b> <b>д</b> <b>б</b> <b>в</b>
7	ОПК ОС-6	Закрытое (на установление правильной последовательности)	Установите правильную последовательность действий в процессе расчетов аккредитивом: а. Представление в банк получателем денег согласованных документов б. Выдача денег	<b>г</b> <b>в</b> <b>а</b> <b>б</b>

			в. Открытие аккредитива г. Установление требований аккредитива в договоре плательщика и получателя	
8	ОПК ОС-6	Закрытое (на установлен ие правильной последовательности)	Установите правильную последовательность в процессе деятельности регионального Законодателя по принятию регионального Закона «О бюджете...»: а. Подготовка Законопроекта Правительством субъекта РФ б. Рассмотрение Законопроекта Региональным законодателем в. Принятие Регионального закона «О бюджетном процессе в субъекте РФ» г. Проверка Законопроекта Контрольно-счетной палатой Субъекта РФ	<b>в</b> <b>а</b> <b>г</b> <b>б</b>
9	ОПК ОС-6	Открытое (на дополнение )	<b>Дополните выражение:</b> Величина стоимости объекта основных средств, постепенно относимая в течение срока его полезного использования на уменьшение финансового результата и относящаяся к категории расходов налогоплательщика «связанных с производством и реализацией» именуется...	Амортизацией
10	ОПК ОС-6	Открытое (на дополнение )	<b>Дополните выражение:</b> В структуре бюджета средства самообложения граждан относятся к...	Неналоговым доходам местных бюджетов
11	ОПК ОС-6	Открытое (на дополнение )	<b>Дополните выражение:</b> «Всеобщность, справедливость и солидарности поколений» являются конституционными принципами формирования...	Пенсионной системы России
12	ОПК ОС-6	Открытое (на дополнение )	<b>Дополните выражение:</b> Эмитентом цифрового рубля является...	Банк России
13	ОПК ОС-6	Открытое (с развернутым ответом)	Изложите место кредитной организации в финансовых отношениях.	Кредитные организации, будучи коммерческими организациями выполняя банковские операции и сделки, являются прежде всего субъектами гражданского права. В то же время, участие банков в финансовых правоотношениях проявляется посредством дополнительных функций, которые Законодатель возлагает на них. К ним относится приобретение государственных бумаг,

				посредничество в налоговых переводах, участие в валютных операциях.
14	ОПК ОС-6	Открытое (с развернуты м ответом)	Поясните структуру органов государственной власти как субъектов обеспечения национальной безопасности Российской Федерации в финансовой сфере.	Система органов государственной власти, уполномоченных на осуществление деятельности в сфере обеспечения финансовой безопасности включает в себя ЦБ РФ, Министерство финансов РФ, Федеральное казначейство России, Счетную палату РФ, Росфинмониторинг, а также узкоспециализированные органы, такие как ФТС РФ, ФНС РФ и иные органы специальной компетенции.
15	ОПК ОС-6	Открытое (с развернуты м ответом)	Расскажите о правовом регулировании деятельности банков, как агентов валютного контроля	Банки как агенты валютного контроля контролируют законность совершения их клиентами валютных операций. Уполномоченным банкам предоставлено право отказывать в осуществлении валютной операции в случае непредставления субъектом операции документов, подтверждающих законность валютной операции
16	ОПК ОС-6	Открытое (с развернуты м ответом)	Поясните особенности кассовых операций в РФ	Кассовые операции – операции с физическими и юридическими лицами по приему и выдаче наличных денежных средств (банкнот и монет), осуществляемые предприятиями, организациями, банками. Прием наличных денег при осуществлении расчетов с физическими лицами (населением) должен производиться с обязательным применением контрольно-кассовой техники. За несоблюдение порядка ведения кассовых операций применяются меры юридической ответственности