

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Андрей Драгомирович Хлутков
Должность: директор
Дата подписания: 15.03.2024 20:21:07
Уникальный программный ключ:
880f7c07c583b07b775f6604a630281b13ca9fd2

**Федеральное государственное бюджетное образовательное
учреждение высшего образования
«РОССИЙСКАЯ АКАДЕМИЯ НАРОДНОГО ХОЗЯЙСТВА
И ГОСУДАРСТВЕННОЙ СЛУЖБЫ
ПРИ ПРЕЗИДЕНТЕ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**

**СЕВЕРО-ЗАПАДНЫЙ ИНСТИТУТ УПРАВЛЕНИЯ
Факультет таможенного администрирования и безопасности
Кафедра безопасности**

УТВЕРЖДЕНА
Решением методической комиссии по
специальности 38.05.01 «Экономическая
безопасность» СЗИУ РАНХиГС
Протокол № 1 от 26 августа 2019

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.Б.28.03 Финансовое право

по специальности

38.05.01 «Экономическая безопасность»

(код, наименование специальности)

Специализация №1 «Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»

Квалификация: экономист

Формы обучения: очная

Год набора – 2019

Санкт-Петербург, 2019 г.

Автор–составитель:

к.т.н, доцент

М.Х. Кожабаяв

И.о. Заведующий кафедрой
безопасности

д.э.н, доцент

Т.Н. Тарасова

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание и структура дисциплины
4. Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине
5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины
6. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся по дисциплине
7. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1. Дисциплина «Финансовое право» обеспечивает овладение следующими компетенциями:

1 этап – ОПК ОС-5.1.	Способность применять нормативно-правовые акты в деятельности экономических субъектов;	2 этап – ОПК ОС-5.2.	Способность решать профессиональные задачи.
-------------------------	--	-------------------------	---

1.2. В результате освоения дисциплины «Финансовое право» у выпускника должны быть сформированы следующие профессиональные компетенции:

ОТФ/ТФ (при наличии профстандарта)/ профессиональные действия	Код этапа освоения компетенции	Результаты обучения
Организация и координация работ по соблюдению требований экономической безопасности в организации; разработка и внедрение организационных, технологических и технических мероприятий по обеспечению экономической безопасности в организации	ОПК ОС-5.1	<p>должен <i>знать</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - понятия, категории, систему и принципы финансового права; - основные нормативно-правовых акты, регулирующие деятельность субъектов различных отраслей экономики; <p>на уровне <i>умений</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - выявлять особенности институтов финансового права - оперировать юридическими понятиями и категориями в финансовых правоотношениях <p>на уровне <i>навыков</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализировать финансово-правовые нормы и источники финансового права, а так же навык их применения в случае наличия соответствующих фактов и обстоятельств.
	ОПК ОС-5.2	<p>должен <i>знать</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - содержание и особенности различных видов финансовых правоотношений (бюджетных, налоговых, в области функционирования государственных ценных бумаг, денежного обращения, валютного регулирования и валютного контроля и др) - характеристику правового статуса субъектов различных видов финансовых правоотношений (бюджетных, налоговых и др.) <p>на уровне <i>умений</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - использовать правовую информацию при рассмотрении и анализе отношений, возникающих в ходе деятельности экономических субъектов; - понимать специфику применения норм финансового права в различных отраслях экономики. <p>на уровне <i>умений</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - навыками анализа общественных отношений в бюд-

		жетной, налоговой и др. сферах с целью юридически грамотной квалификации соответствующих фактов и обстоятельств, возникающих в сфере. - выбора способа разрешения проблем в деятельности экономических субъектов на основе применения норма права;
--	--	---

2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы

Объем дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины (очная) составляет 3 зачетных единиц или 108 академических часа.

Таблица 1

Вид работы	Трудоемкость, час
Общая трудоемкость	108
Контактная работа с преподавателем	54
Лекции	18
Практические занятия	36
Лабораторные занятия	
Самостоятельная работа	54
Контроль	
Формы текущего контроля	тестирование, устный опрос
Форма промежуточной аттестации	зачет

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к блоку 1 (Б1).

Предшествующие (обеспечивающие) дисциплины:

- Налоги и налогообложение
- Гражданское право
- Хозяйственное право

Последующие (обеспечиваемые) дисциплины:

- Налоговый учет, отчетность и аудит
- Бюджетный учет и отчетность
- Бухгалтерский управленческий учет
- Уголовное право
- Правовое обеспечение экономической безопасности
- Стратегическое обеспечение экономической безопасности

Дисциплина для очной формы обучения изучается на 3 курсе в 5 семестре.

3 Содержание и структура дисциплины

Очная форма обучения

№ п/п	Наименование тем	Объем дисциплины, час					Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации		
		Всего	Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий						
			Л	ЛР	ПЗ	КСР			
Тема 1	Основные положения финансового права	5	2	-	2	-	1	О, Т, К	
Тема 2	Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ.	4	1	-	2	-	1	О, Т	
Тема 3	Налоговое право как подотрасль финансового права РФ.	5	1	-	2	-	2	О, Т	
Тема 4	Валютное право как подотрасль финансового права РФ.	4	1	-	2	-	1	О, Т	
Тема 5	Правовые основы	5	1	-	2	-	2	О, Т	
Контроль		36							
Форма промежуточной аттестации								Зачет	
Всего:		108	18		36		18		

О – опрос; Т – тестирование; Э – эссе.

Содержание учебной дисциплины

Тема 1. Основные положения финансового права Понятие «финансы» в экономической и юридической литературе. Финансовая система РФ. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. 6 Источники Финансового права РФ. Государственный финансовый контроль. Юридическая ответственность за нарушение финансово-правовых норм.

Тема 2. Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ Бюджетное устройство: структура бюджетной системы и принципы построения бюджетной системы. Бюджетная классификация РФ: понятие и состав. Доходы бюджетов: понятие и виды. Расходы бюджетов: понятие и особенности. Резервные фонды бюджетной системы. Сбалансированность бюджетов. Источники финансирования дефицита бюджетов. Государственный долг: понятие, структура, управление и обслуживание. Государственные (и муниципальные) ценные бумаги. Внешние долговые требования Российской Федерации. Бюджетный процесс: стадии и участники. Государственные внебюджетные фонды. Бюджетный контроль.

Тема 3. Налоговое право как подотрасль финансового права РФ Понятия и сущность налогов и сборов. Система налогов и сборов в России. Источники налогового права. Принципы налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое положение участников налоговых правоотношений. Правовые основы порядка установления налогов и сборов. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов. Элементы налогообложения. Налоговые льготы и налоговые вычеты. Специальные налоговые режимы. Правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов. Взыскание налога, сбора, а также пеней, штрафа. Исполнение обязанности по уплате налога или сбора в особых случаях. Изменение срока уплаты налога и сбора, а также пени. Требование об уплате налогов и сборов. Способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов. Зачет и возврат излишне уплаченных или излишне взысканных сумм. Общие положения о налоговом контроле. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах РФ. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

Тема 4. Валютное право как подотрасль финансового права РФ Объекты валютных операций. Резиденты и нерезиденты. Виды валютных операций. Ограничения в валютных правоотношениях. Валютное регулирование. Валютный контроль.

Тема 5. Правовые основы денежного обращения в России Организационно-правовые основы разработки и реализации Единой государственной денежно-кредитной политики РФ. Источники правового регулирования денежного обращения в Российской Федерации. Правовые аспекты наличного денежного обращения. Правовые формы безналичных расчетов. Национальная платежная система.

4 Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся и фонд оценочных средств промежуточной аттестации по дисциплине

4.1 Формы и методы текущего контроля успеваемости обучающихся и промежуточной аттестации.

В ходе реализации дисциплины Б1.Б.28.03 «Финансовое право» используются следующие методы текущего контроля успеваемости обучающихся:

Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы:

Табл. 4.2

Код компетенции	Наименование компетенции	Этап формирования	Предшествующие и последующие этапы (с указанием дисциплин)
УК ОС-1	Способность применять критический анализ информации и системный подход для решения профессиональных задач	1	<p><u>Этап 1:</u> Налоги и налогообложение - Гражданское право - Хозяйственное право</p> <p><u>Этап 2:</u> - Налоговый учет, отчетность и аудит - Бюджетный учет и отчетность - Бухгалтерский управленческий учет Б1.Б.29.03 Уголовное право Б1.Б.29.04 Правовое обеспечение экономической безопасности Б1.Б.29.07 Стратегическое обеспечение экономической безопасности</p>

4.2 Материалы текущего контроля успеваемости обучающихся

Показатели, критерии и шкалы оценивания компетенций

Показатели компетенций на различных этапах их формирования в процессе изучения дисциплины:

Табл. 4.3

Код компетенции	Наименование компетенции	Код этапа освоения компетенции	Наименование этапа освоения компетенции
УК ОС-1	Способность применять критический анализ информации и системный подход для решения профессиональных задач	УК ОС-1.1	Способность на основе критического анализа собранной информации об объекте представить его в виде структурных элементов и взаимосвязей между ними
ПК ОС-51	Способность выявлять и использовать взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений при выявлении и раскрытии преступлений в сфере экономики	ПК ОС-51.1 ПК ОС 51.2.	Способность выявлять взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений при выявлении и раскрытии преступлений в сфере экономики Способность использовать взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений при выявлении и раскрытии преступлений в сфере экономики

Критерием оценивания компетенции является положительный результат по оценочным средствам. Описание шкал оценивания находится в п. 4.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций.

Табл. 4.4

Раздел дисциплины, промежуточная аттестация	Формируемые компетенции	Оценочные средства	Шкала оценивания
1 - 3	УК ОС-1	Тест	5-балльная
		Опрос, задания по теме	выполнил / не выполнил
4 - 7		Тест	5-балльная
		Опрос, задания по теме	выполнил / не выполнил
8 - 10		Тест	5-балльная
		Опрос, задания по теме	выполнил / не выполнил
Зачет	Устное собеседование по материалам дисциплины	Зачет/не зачет	

Типовые оценочные материалы

Типовые тестовые задания:

Превышение запланированных доходов бюджета над расходами называется:

- а) секвестром;
- б) бюджетным профицитом;
- в) сбалансированным бюджетом;
- г) бюджетным показателем;
- д) бюджетным дефицитом.

Акты, которые устанавливают местные налоги – это:

- а) федеральные законы;
- б) федеральные законы и Налоговый кодекс;
- в) акты органов местного управления и Налоговый кодекс;
- г) законы субъектов РФ;
- д) акты органов местного управления.

Признаки налогов:

- а) свобода выбора;
- б) односторонний характер;
- в) обязательность;
- г) нерегулярный характер;
- д) безвозмездность.

Орган власти, который осуществляет управление государственным внутренним и внешним долгом Российской Федерации, – это:

- а) Правительство РФ;
- б) Министерство финансов;
- в) Банк России;
- г) Федеральная налоговая служба;
- д) Счетная палата.

Орган власти, которому подотчетен Банк России:

- а) Правительство РФ;
- б) Счетная палата;
- в) Государственная Дума;
- г) Министерство финансов;
- д) Совет Федерации.

**ПЕРЕЧЕНЬ ПРИМЕРНЫХ КОНТРОЛЬНЫХ ВОПРОСОВ
И ЗАДАНИЙ ДЛЯ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ**

1. Понятие финансов.
2. Финансовая деятельность государства.
3. Методы осуществления финансовой деятельности.
4. Органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность.
5. Финансовая система Российской Федерации.
6. Понятие финансового права.
7. Предмет финансового права и его место в системе российского права.
8. Методы финансового права.
9. Система финансового права
10. Принципы финансового права.
11. Источники финансового права.
12. Субъекты финансового права.
13. Финансово-правовые нормы.
14. Финансово-правовые отношения.
15. Понятие и особенности финансового контроля.
16. Субъекты финансового контроля.
17. Виды финансового контроля.
18. Ведомственный финансовый контроль.
19. Общегосударственный контроль, органы, его осуществляющие.
20. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной Палатой РФ.
21. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.

22. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральным казначейством.
23. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной налоговой службой Министерства финансов РФ.
24. Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной службой по борьбе с экономическими и налоговыми преступлениями Министерства внутренних дел РФ.
25. Банковский контроль.
26. Внутрихозяйственный контроль.
27. Аудиторский контроль.
28. Методы финансового контроля.
29. Ревизия – основной метод финансового контроля.
30. Виды ревизий.
31. Понятие и роль государственного и местного бюджета.
32. Виды бюджетов.
33. История становления бюджетного законодательства.
34. Бюджетное право и его место в системе российского права.
35. Предмет бюджетного права.
36. Субъекты бюджетного права.
37. Источники бюджетного права.
38. Бюджетные правоотношения.
39. Бюджетная система.
40. Бюджетное устройство.
41. Бюджетный процесс: понятие, стадии, принципы.
42. Участники бюджетного процесса.
43. Дефицит и профицит бюджета.
44. Составление проектов бюджетов.
45. Рассмотрение и утверждение бюджетов.
46. Исполнение бюджетов.
47. Отчет об исполнении федерального бюджета.
48. Государственные доходы: понятие, правовые основы.
49. Классификация государственных доходов.
50. Система государственных доходов.
51. Понятие налогов.
52. Понятие сборов.
53. Понятие пошлин.
54. История становления законодательства о налогах и сборах.
55. Понятие и система налогового права.
56. Источники налогового права.
57. Основные принципы законодательства о налогах и сборах
58. Система налогов и сборов Российской Федерации
59. Основные элементы налога.
60. Федеральные налоги и сборы.
61. Региональные и местные налоги и сборы.
62. Целевые налоги и сборы.
63. Правовая характеристика налога на добавленную стоимость.
64. Правовая характеристика налога на прибыль.
65. Правовая характеристика акцизов.
66. Правовая характеристика налога на имущество предприятий.
67. Понятие и значение государственного кредита в Российской Федерации.
68. Финансовые отношения в области государственного кредита.
69. Формы государственного долга.
70. Управление государственным внутренним долгом Российской Федерации.
71. Понятие страхового права и его место в системе права Российской Федерации.
72. Источники страхового права.

73. Основные понятия страхования.
74. Основные признаки страхования.
75. Функции страхования.
76. Виды страхования.
77. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.
78. Страховые правоотношения.
79. Государственные расходы: понятие, правовые основы.
Система государственных расходов.
Финансирование: понятие, принципы, два режима финансирования.
Баланс как основной финансовый план хозяйствующего субъекта.
Денежная система Российской Федерации.
Организация наличного денежного обращения.
Организация безналичных расчетов.
Кассовые операции на территории Российской Федерации.
Функции Центрального банка РФ в проведении денежно-кредитной политики.
Понятие валюты и валютных ценностей.
Валютное регулирование.
Валютные операции: объекты, субъекты, классификация.
Валютный контроль.
Ответственность за нарушение валютного законодательства.

Примерные темы докладов:

1. Понятие и значение финансов в РФ.
2. Финансовая система РФ.
3. Понятие и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Конституционно-правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
5. Финансово-правовые акты.
6. Особенности финансово-плановых актов.
7. Правовое положение и функции Министерства финансов РФ.
8. Система налоговых органов РФ.
9. Система банков в РФ.
10. Особенности правового положения Центрального Банка РФ (Банка России).
11. Взаимоотношения ЦБ РФ (Банка России) с кредитными организациями.
12. Взаимоотношения Центрального банка РФ с органами государственной власти и органами местного самоуправления.
13. Федеральное казначейство: правовое положение.
14. История становления финансового права в РФ.
15. Особенности финансового права как отрасли права.
16. Система и источники финансового права.
17. Наука финансового права.
18. Понятие и виды финансово-правовых норм.
19. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
20. Субъекты финансового права.
21. Субъекты финансовых правоотношений.
22. Способы защиты прав субъектов финансовых правоотношений.
23. Финансово-правовая ответственность.
24. Финансовый контроль: понятие и значение.
25. Виды и органы финансового контроля.

26. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти и местного самоуправления.
27. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
28. Особенности проведения налоговых проверок.
29. Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ и его территориальными контрольно-ревизионными управлениями.
30. Особенности правового положения Счетной палаты РФ.
31. Ведомственный финансовый контроль.
32. Внутрихозяйственный финансовый контроль.
33. Аудиторский финансовый контроль.
34. Организация страхового надзора.
35. Ревизия как основной метод финансового контроля.
36. Бюджетное право как подотрасль финансового права.
37. Субъекты бюджетных правоотношений.
38. Бюджетная система РФ.
39. Доходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
40. Расходы бюджетов и порядок их распределения в бюджетной системе.
41. Бюджетное регулирование и его методы.
42. Бюджетные права РФ.
43. Бюджетные права субъектов РФ.
44. Бюджетные права муниципальных образований.
45. Правовое регулирование бюджетного процесса в РФ.
46. Казначейская система исполнения бюджета.
47. Государственные и муниципальные целевые фонды. Их система.
48. Государственные и муниципальные внебюджетные фонды.
49. Бюджетные целевые фонды.
50. Правовое регулирование финансов государственных и муниципальных предприятий.
51. Финансовая деятельность государственных и муниципальных предприятий.
52. Прибыль государственных и муниципальных предприятий как источник финансовых ресурсов.
53. Налоговая система РФ (система налогов и сборов РФ). Порядок установления налоговых платежей.
56. Налоговое право как подотрасль финансового права.
57. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита.
58. Правовое регулирование сберегательного дела.
59. Государственные и муниципальные внутренние займы как форма государственного и муниципального кредита.
60. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов.
61. Организация имущественного и личного страхования.
62. Особенности сметно-бюджетного финансирования.
63. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.
64. Правовые основы безналичных денежных расчетов.
65. Правовое регулирование денежной системы РФ.
66. Правила осуществления кассовых операций в РФ.
67. Особенности валютного регулирования в РФ.
68. Органы валютного контроля в РФ.

Вопросы для эссе:

Как я понимаю «Финансовое право».

Финансовая система России и СССР.

Ответственность за нарушение финансового законодательства в разрезе обеспечения экономической безопасности России.

Правовые средства выявления, пресечения и раскрытия финансовых правонарушений.

Состав государственных и муниципальных доходов.

Особенности бюджетного финансирования.

Государственный финансовый контроль: методы повышения эффективности.

Новеллы бюджетного законодательства: за или против?

Институт государственного кредита в российском праве: история и современность.

Тенденции реформирования правового регулирования страховой деятельности.

Денежная система будущего: какой ей быть?

Валютные ограничения или интеграция с Европой: заметки о евро в России.

Примеры вопросов для устного опроса

1. Понятие финансов.
2. Финансовая деятельность государства.
3. Методы осуществления финансовой деятельности.
4. Органы государственной власти, осуществляющие финансовую деятельность.
5. Финансовая система Российской Федерации.
6. Понятие финансового права.
7. Предмет финансового права и его место в системе российского права.
8. Методы финансового права.
9. Система финансового права
10. Принципы финансового права.
11. Источники финансового права.

Оценочные средства для промежуточной аттестации

Зачет проводится с применением следующих методов(средств):

- *устный ответ;*
- *письменный ответ;*
- *тестирование*

Вопросы к зачету:

1. Финансовое право: предмет, понятие, место в системе права РФ.
2. Система и источники финансового права России.
3. Финансово-правовые нормы: понятие, виды.
4. Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды.
5. Министерство финансов РФ: основные задачи и функции.
6. Органы Федерального казначейства: основные задачи и функции.
7. Финансовый контроль: понятие и значение.
8. Виды и методы финансового контроля.
9. Аудит как вид финансового контроля.
10. Аудиторская проверка и порядок ее проведения.
11. Понятие и социально-экономическая роль бюджета.
12. Бюджетное право: предмет, понятие, источники.
13. Бюджетное устройство Российской Федерации.
14. Состав доходов и расходов бюджетов.
15. Понятие и правовое значение бюджетной классификации.
16. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
17. Порядок рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета.
18. Порядок исполнения федерального бюджета.
19. Отчет об исполнении федерального бюджета и его правовое значение.

20. Бюджетный контроль и ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
21. Внебюджетные государственные фонды: понятие, виды.
22. Понятие и значение государственного кредита.
23. Правовое регулирование обязательного страхования.
24. Финансово-правовые основы страхования.
25. Государственные расходы: понятие, система, принципы финансирования.
26. Сметно-бюджетное финансирование: понятие, объекты, порядок осуществления.
27. Понятие, принципы и виды банковского кредита.
28. Банковская система РФ: понятие, состав.
29. Правовое регулирование банковских операций.
30. Правовое регулирование банковских сделок.
31. Надзор Банка России за деятельностью коммерческих банков.
32. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
33. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы.
34. Правовые основы наличного денежного обращения.
35. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо.
36. Правила осуществления расчетов платежными поручениями.
37. Аккредитивная форма расчетов: понятие, правовые основы, порядок осуществления.
38. Понятие и виды валютных ценностей.
39. Правовое регулирование валютных операций.
40. Система и компетенция органов и агентов валютного контроля.
41. Понятие налога, сбора и иных обязательных платежей.
42. Классификация налогов.
43. Понятие, принципы построения и тенденции развития налоговой системы Российской Федерации.
44. Система налогов и сборов в Российской Федерации.
45. Понятие, предмет и метод налогового права.
46. Система, принципы и источники налогового права.
47. Участники налоговых правоотношений, их классификация.
48. Правовое положение налогоплательщиков.
49. Налоговые агенты.
50. Система и компетенция налоговых органов.
51. Министерство финансов Российской Федерации как участник налоговых правоотношений.
52. Органы МВД РФ в системе налоговых правоотношений.
53. Порядок введения в действие налогового закона. Действие налогового закона во времени и в пространстве.
54. Понятие и правовое значение элементов закона о налоге.
55. Правовые основы и порядок предоставления налоговых льгот.
56. Понятие налоговой обязанности и порядок ее исполнения. Последствия неисполнения налоговой обязанности.
57. Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности.
58. Принудительное исполнение налоговой обязанности.
59. Зачет (возврат) излишне взысканного налога (сбора) и пени.
60. Понятие налогового контроля, его формы, методы и виды.
61. Система и компетенция органов, осуществляющих налоговый контроль.
62. Направления налогового контроля. Учет налогоплательщиков.
63. Камеральные налоговые проверки.
64. Выездные налоговые проверки.
65. Контроль за правильностью применения ККТ.

66. Понятие и виды ответственности за нарушения законодательства о налогах.

4.4 Методические материалы, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций

Табл.

Оценочные средства (формы текущего и промежуточного контроля)	Показатели оценки	Критерии оценки
Доклад	<ul style="list-style-type: none"> • соблюдение регламента (15 мин.); • характер источников (более трех источников); • подача материала (презентация); • ответы на вопросы (владение материалом). 	Каждый критерий оценки доклада оценивается в 0,25 балла, максимум 1 балл за доклад. Допускается не более одного доклада в семестр, десяти докладов в год (всего до 10 баллов)
Устный опрос	<ul style="list-style-type: none"> • Корректность и полнота ответов 	<p>Сложный вопрос: полный, развернутый, обоснованный ответ – 10 баллов</p> <p>Правильный, но не аргументированный ответ – 5 баллов</p> <p>Неверный ответ – 0 баллов</p> <p>Обычный вопрос:</p> <p>полный, развернутый, обоснованный ответ – 4 балла</p> <p>Правильный, но не аргументированный ответ – 2 балла</p> <p>Неверный ответ – 0 баллов.</p> <p>Простой вопрос:</p> <p>Правильный ответ – 1 балл;</p> <p>Неправильный ответ – 0 баллов</p>
Тест	Процент правильных ответов	<p>-менее 40% - 0 баллов</p> <p>- 40% до 70% - 3 балла</p> <p>-70-85% - 4 балла</p> <p>- 85-100% - 5 баллов</p>
Контрольная работа	<ul style="list-style-type: none"> • Корректность и полнота ответов; • Корректность выводов; • Обоснованность решений; • Правильность решения. 	баллы начисляются от 1 до 3 в зависимости от сложности задачи/вопроса
Зачет Проводится в виде устного собеседования по материалам дисциплины	Отлично	<p>Самостоятельно проводит сбор и оценку достоверности собранной информации.</p> <p>Осуществляет декомпозицию описываемого объекта на структурные элементы.</p> <p>Устанавливает иерархические связи между элементами.</p>
	Хорошо	<p>Самостоятельно проводит сбор и оценку достоверности собранной информации.</p> <p>Осуществляет декомпозицию</p>

		описываемого объекта на структурные элементы, но не устанавливает иерархические связи между элементами.
	Удовлетворительно	Самостоятельно проводит сбор и оценку достоверности собранной информации, но не осуществляет декомпозицию описываемого объекта на структурные элементы и не устанавливает иерархические связи между элементами.

Табл.

5 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Все задания, используемые для контроля компетенций условно можно разделить на две группы:

- 1) задания, которые в силу своих особенностей могут быть реализованы только в процессе обучения (контрольная работа, тестирование)
- 2) задания, которые могут дополнять теоретические вопросы экзамена (практические задания, тестирование).

Выполнение заданий первого типа является необходимым для формирования и контроля ряда умений и навыков. Поэтому, в случае невыполнения заданий в процессе обучения, их необходимо «отработать» до экзамена. Вид заданий, которые необходимо выполнить для ликвидации «задолженности» определяется в индивидуальном порядке, с учетом причин невыполнения.

Процедура написания контрольной работы. Контрольная работа осуществляется на основе выданных преподавателям бланков вопросов к контрольной работе. Время написания от 30 до 45 минут.

Процедура зачета. Зачет проводится в форме устного ответа учащегося на вопросы билета.

6 Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», включая перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Основная литература.

1. Строгонова, Е. И. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов-бакалавров, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») / Е. И. Строгонова, С. В. Помазан. — Электрон. текстовые данные. — Краснодар, Саратов : Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 116 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/70296.html>
2. Эриашвили, Н. Д. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов / Н. Д. Эриашвили, А. И. Григорьев. — 4-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 663 с. — 978-5-238-02936-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru.ezproxy.ranepa.ru:3561/71067.html>

Дополнительная литература.

1. Петрова, Г. В. Международное финансовое право : учебник для бакалавриата и магистратуры / Г. В. Петрова. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 441 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-03066-2.
2. Гуринович, А. Г. Правовое регулирование бюджетного процесса : учебник для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гуринович. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 269 с. — (Серия : Бакалавр и магистр. Модуль.). — ISBN 978-5-9916-9683-8.
3. Финансовое право. Практикум : учебное пособие для прикладного бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной, Е. В. Тереховой. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 280 с. — (Серия : Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-03452-3.
4. Финансовое право России : учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Сенцова [и др.] ; отв. ред. М. В. Сенцова. — 5-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 388 с. — (Серия : Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-01337-5.

6.3 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы

Описание системы оценивания

Оценка результатов производится на основе балльно-рейтинговой системы (БРС). Использование БРС осуществляется в соответствии с приказом от 28 августа 2014 г. №168 «О применении балльно-рейтинговой системы оценки знаний студентов». БРС по дисциплине отражена в схеме расчетов рейтинговых баллов (далее – схема расчетов (табл. 9)). Схема расчетов сформирована в соответствии с учебным планом направления, согласована с руководителем научно-образовательного направления, утверждена деканом факультета. Схема расчетов доводится до сведения студентов на первом занятии по данной дисциплине и является составной частью рабочей программы дисциплины и содержит информацию по изучению дисциплины, указанную в Положении о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС.

На основании п. 14 Положения о балльно-рейтинговой системе оценки знаний обучающихся в РАНХиГС в институте принята следующая шкала перевода оценки из многобалльной системы в пятибалльную:

Табл. Расчет итоговой рейтинговой оценки:

от 51 до 60 баллов	«удовлетворительно» (E)
от 61 до 65 баллов	«удовлетворительно» (D)
от 66 до 77 баллов	«хорошо» (C)
от 78 до 85 баллов	«хорошо» (B)
от 86 до 100 баллов	«отлично» (A)

Табл. Шкала перевода оценки из многобалльной в систему «зачтено»/ «не зачтено»:

от 0 до 50 баллов	«не зачтено»
от 51 до 100 баллов	«зачтено»

6.4 Нормативные правовые документы

1. Правовая система «Гарант-Интернет» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.garweb.ru>.
2. Правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.consultant.ru>.

3. Центр профессиональной подготовки [Электронный ресурс]. – Режим доступа: <http://www.c-pp.ru>.
 1. Конституция Российской Федерации.
 2. Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации».
 3. Бюджетный кодекс Российской Федерации.
 4. Налоговый кодекс РФ.
 5. Гражданский кодекс Российской Федерации (части 1-3).
 6. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации.
 7. Кодекс административного судопроизводства Российской Федерации.
 8. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ.
 9. Федеральный закон от 16.07.1999 № 165-ФЗ "Об основах обязательного социального страхования".
 10. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации».
 11. Федеральный закон от 27.11.2010 «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // СЗ РФ.2010. No 48.
 12. Федеральный закон от 8.12. 2003г. «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности». //СЗ РФ.-2003.-No 50.
 13. Федеральный закон от 10.07.2002 г.«О Центральном банке Российской Федерации (Банке России) //
 14. Федеральный закон от 11.01.1995 No 4-ФЗ «О Счетной палате РФ»//СЗ РФ.
 15. Федеральный закон от 07.08.2001 No 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности»//СЗ РФ.

6.5 Интернет-ресурсы

1. Электронные учебники электронно-библиотечной системы (ЭБС) «Айбукс» http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
2. Научно-практические статьи по экономике и финансам Электронной библиотеки ИД «Гребенников» http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
3. Статьи из журналов и статистических изданий Ист Вью http://www.nwapa.spb.ru/index.php?page_id=76
4. Электронно-библиотечная система «Айбукс»
5. Электронная библиотека ИД «Гребенников»
6. East View Information Services, Inc. (Ист-Вью)
7. Энциклопедии и справочники компании Рубрикон
8. Polpred.com Обзор СМИ.
9. EBSCO Publishing - доступ к журналам таких издательств как Blackwell publishers, Springer, Elsevier, Harvard business school, Taylor and Francis, Academy of Management, Transaction publishers, American institute of physics, University of california press и многие другие.
10. Мировое издательство Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов по всем основным дисциплинам менеджмента
11. Архив научных журналов 2011 Cambridge Journals Digital Archive Complete Collection издательства Cambridge University Press: <http://journals.cambridge.org/action/displaySpecialPage?pageId=3092&archive=3092>
12. Международное издательство SAGE Publications (штаб-квартиры в США, Великобритании (Лондон), Индии)
13. Американское издательство Annual Reviews

14. Oxford Journals Archive - архив политематических научных журналов издательства Oxford University Press.
15. T&F 2011 Journal Archives Collection - архив научных журналов издательства Taylor and Francis.
16. The American Association for the Advancement of Science (AAAS) - цифровой архив статей журнала Science.
17. Nature journal Digital archive - цифровой архив журнала Nature издательства Nature Publishing Group.
18. <http://vestnik.uapa.ru/en/issue/2012/01/38/> - Вопросы управления
19. [www.nnir.ru /](http://www.nnir.ru/) - Российская национальная библиотека
20. [www.nns.ru /](http://www.nns.ru/) - Национальная электронная библиотека
21. [www.rsi.ru /](http://www.rsi.ru/) - Российская государственная библиотека
22. <http://www.uecs.ru/> - Управление экономическими системами
23. [www.biznes-karta.ru /](http://www.biznes-karta.ru/) - Агентство деловой информации «Бизнес-карта»
24. [www.rbs.ru /](http://www.rbs.ru/) - Информационное агентство «РосБизнесКонсалтинг»
25. [www.aport.ru /](http://www.aport.ru/) - Поискковая система
26. [www.busineslearning.ru /](http://www.busineslearning.ru/) - Система дистанционного бизнес образования
27. <http://www.gks.ru/> - Федеральная служба государственной статистики
28. <http://www.consultant.ru/> - Консультант плюс
29. <http://www.garant.ru/> - Гарант

6.6 Иные источники

1. EBSCO Publishing - доступ к журналам таких издательств как Blackwell publishers, Springer, Elsevier, Harvard business school, Taylor and Francis, Academy of Management, Transaction publishers, American institute of physics, University of california press и многие другие.
2. Мировое издательство Emerald eJournals Premier - электронное собрание рецензируемых журналов по всем основным дисциплинам менеджмента
3. Архив научных журналов 2011 Cambridge Journals Digital Archive Complete Collection издательства Cambridge University Press: <http://journals.cambridge.org/action/displaySpecialPage?pageId=3092&archive=3092>
4. Международное издательство SAGE Publications (штаб-квартиры в США, Великобритании (Лондон), Индии)
5. Американское издательство Annual Reviews
6. Oxford Journals Archive - архив политематических научных журналов издательства Oxford University Press.
7. T&F 2011 Journal Archives Collection - архив научных журналов издательства Taylor and Francis.
8. The American Association for the Advancement of Science (AAAS) - цифровой архив статей журнала Science.
9. Nature journal Digital archive - цифровой архив журнала Nature издательства Nature Publishing Group.

7 Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

№ п/п	Наименование дисциплины (модуля), практик в соответствии с учебным планом	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Перечень лицензионного программного обеспечения. Реквизиты подтверждающего документа
1	Финансовое право	Тематические аудитории специальности «Экономическая безопасность»,	Оснащены рабочими станциями ПК, средствами мультимедиа и досками. Звуковые динамики;	Лицензионное соглашение с Microsoft Windows

	<p>Компьютерные классы. Иные аудитории Факультета таможенного администрирования и безопасности (в соответствии с расписанием занятий), оснащенные средствами мультимедиа и досками</p> <p>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации. Кабинеты, оснащенные макетами, наглядными учебными пособиями, и другими техническими средствами и оборудованием, обеспечивающими реализацию проектируемых результатов обучения</p>	<p>программные средства, обеспечивающие прослушивание материалов в формате MP3, WMA, а также просмотр видеоматериалов. Программное обеспечение Microsoft Word, Microsoft PowerPoint для подготовки текстового материала, графических иллюстраций, презентаций.</p>	<p>10 SBR003-1706010146-42 от 07.07.2018 по 31.07.2019</p> <p>Microsoft Office Professional 2016</p> <p>SBR003-1706010146-42 от 07.07.2018 по 31.07.2019</p> <p>СПС Консультант-Плюс</p> <p>0372100052814</p> <p>000062-0358818-01 от 16.12.2014 бессрочно</p>
--	---	--	--

Информационные справочные системы

1. <http://sziu.ranepa.ru/component/zoo/vhod-v-elektronnyu-informacionno-obrazovatelnyu-sredu> - Электронная информационно-образовательная среда
2. http://nwipa.ru/cat/avesta_elcat.php - Автоматизированная информационная библиотечная система
3. <http://eds.b.ebscohost.com/eds/search/basic?vid=1&sid=5d27f7d7-ba85-44b2-9c74-d2a5fc97f07b%40sessionmgr102> – научная библиотека СЗИУ РАНХиГС
4. <https://ibooks.ru/home.php?routine=bookshelf> - электронно-библиотечная система БС Айбукс
5. <https://e.lanbook.com/> - электронно-библиотечная система Лань
6. <http://www.iprbookshop.ru/> - ЭБС IPRBooks
7. <https://grebennikon.ru/> - ЭБС ИД Гребенников
8. <https://biblio-online.ru/> - ЭБС Юрайт
9. <http://site.ebrary.com/lib/ranepa> - ЭБС Ebrary
10. https://dlib.eastview.com/?jsessionid=aaaOppOIFfNE9_8FcPeaw – ЭБС Российские журналы, статистика