

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования**  
**«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ**  
**УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ»**  
**(ТУСУР)**



УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по учебной работе

Документ подписан электронной подписью

Сертификат: a1119608-cdff-4455-b54e-5235117c185c

Владелец: Семенов Павел Васильевич

Действителен: с 17.09.2019 по 16.09.2024

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Основы финансового права**

Уровень образования: **высшее образование - специалитет**

Направление подготовки / специальность: **10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности**

Направленность (профиль) / специализация: **Информационная безопасность финансовых и экономических структур**

Форма обучения: **очная**

Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**

Кафедра: **БИС, Кафедра безопасности информационных систем**

Курс: **5**

Семестр: **10**

Учебный план набора 2020 года

**Распределение рабочего времени**

| № | Виды учебной деятельности | 10 семестр | Всего | Единицы |
|---|---------------------------|------------|-------|---------|
| 1 | Лекции                    | 16         | 16    | часов   |
| 2 | Практические занятия      | 30         | 30    | часов   |
| 3 | Всего аудиторных занятий  | 46         | 46    | часов   |
| 4 | Самостоятельная работа    | 62         | 62    | часов   |
| 5 | Всего (без экзамена)      | 108        | 108   | часов   |
| 6 | Общая трудоемкость        | 108        | 108   | часов   |
|   |                           | 3.0        | 3.0   | З.Е.    |

Зачёт: 10 семестр

Томск

## ЛИСТ СОГЛАСОВАНИЯ

Рабочая программа дисциплины составлена с учетом требований федерального государственного образовательного стандарта высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки (специальности) 10.05.04 Информационно-аналитические системы безопасности, утвержденного 01.12.2016 года, рассмотрена и одобрена на заседании кафедры КИБЭВС «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ года, протокол № \_\_\_\_\_.

Разработчик:

доцент каф. КИБЭВС

\_\_\_\_\_ А. К. Новохрестов

Заведующий обеспечивающей каф.  
КИБЭВС

\_\_\_\_\_ А. А. Шелупанов

Рабочая программа дисциплины согласована с факультетом и выпускающей кафедрой:

Декан ФБ

\_\_\_\_\_ Е. М. Давыдова

Заведующий выпускающей каф.  
БИС

\_\_\_\_\_ Е. Ю. Костюченко

Эксперты:

Доцент кафедры комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем (КИБЭВС)

\_\_\_\_\_ А. А. Конев

Доцент кафедры комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем (КИБЭВС)

\_\_\_\_\_ К. С. Сарин

## 1. Цели и задачи дисциплины

### 1.1. Цели дисциплины

ознакомление студентов с отдельными институтами финансовой отрасли права, включая государственные органы и учреждения, которые занимаются финансовой деятельностью в пределах своей компетенции.

### 1.2. Задачи дисциплины

- ознакомление с основными принципами и правилами формирования финансово-правовых норм и отношений, с общими положениями действующего федерального финансового законодательства;
- развитие у студентов навыков работы с нормативными правовыми актами и проведение их экономической экспертизы;
- изучение правовых основ осуществления государственного финансового контроля, ревизии и аудита;
- проведение комплексного анализа функционирования финансовых структур;
- обеспечение информационно-аналитической составляющей процессов мониторинга в финансовой и правоохранительной сферах;
- развитие способности использовать нормативные правовые акты в своей профессиональной деятельности;
- развитие способности обосновывать решения, связанные с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей;
- развитие способности анализировать правоотношения, являющиеся объектами профессиональной деятельности, юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства;
- мониторинг и выявление условий, способствующих совершению правонарушений в отношении сведений, составляющих банковскую и коммерческую тайну;
- ознакомление с нормативными актами по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма;
- предупреждение, выявление и пресечение нарушений при формировании и использовании государственных и муниципальных ресурсов, ответственность за нарушение финансового законодательства.
- 

## 2. Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Основы финансового права» (Б1.Б.10.03) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: Налоговая система и налогообложение, Финансы, денежное обращение и кредит.

Последующими дисциплинами являются: Анализ типологий финансовых махинаций.

## 3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

- ОПК-5 способностью использовать нормативные правовые акты в своей профессиональной деятельности;
- ПК-19 способностью обосновывать решения, связанные с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей;
- ПК-20 способностью анализировать правоотношения, являющиеся объектами профессиональной деятельности, юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства;

В результате изучения дисциплины обучающийся должен:

- **знать** основные положения финансового права и финансового законодательства; организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы; организационно-правовые и финансовые основы системы страхования; организационно-правовые основы финансового контроля; задачи, организацию работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти и судебных органов в сфере финансов, системе финансового

контроля;

– **уметь** осуществлять правовую оценку информации, используемой в профессиональной деятельности; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, регулирующие отношения в сфере экономики. принимать решения и совершать юридически значимые действия в соответствии с законодательством; анализировать динамику организационно-правового регулирования финансово-кредитной, бюджетной, налоговой и страховой деятельности государства, страховых учреждений (агентов); планировать и проводить финансовый контроль, оформлять его результаты;

– **владеть** основной юридической терминологией, используемой в финансовом законодательстве; навыками работы с нормативными правовыми актами в сфере экономики; методами организации и осуществления государственного финансового контроля.

#### 4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

| Виды учебной деятельности                     | Всего часов | Семестры   |
|---|-------------|------------|
|   |             | 10 семестр |
| Аудиторные занятия (всего)                    | 46          | 46         |
| Лекции  | 16          | 16         |
| Практические занятия                          | 30          | 30         |
| Самостоятельная работа (всего)                | 62          | 62         |
| Проработка лекционного материала              | 32          | 32         |
| Подготовка к практическим занятиям, семинарам | 30          | 30         |
| Всего (без экзамена)                          | 108         | 108        |
| Общая трудоемкость, ч                         | 108         | 108        |
| Зачетные Единицы                              | 3.0         | 3.0        |

#### 5. Содержание дисциплины

##### 5.1. Разделы дисциплины и виды занятий

Разделы дисциплины и виды занятий приведены в таблице 5.1.

Таблица 5.1 – Разделы дисциплины и виды занятий

| Названия разделов дисциплины                     | Лек., ч | Прак. зан., ч | Сам. раб., ч | Всего часов (без экзамена) | Формируемые компетенции |
|--|---------|---------------|--------------|----------------------------|-------------------------|
| 10 семестр                                       |         |               |              |                            |                         |
| 1 Общие положения финансового права              | 2       | 4             | 8            | 14                         | ОПК-5                   |
| 2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность | 2       | 2             | 6            | 10                         | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
| 3 Институты финансового права                    | 2       | 4             | 8            | 14                         | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
| 4 Финансовый контроль                            | 4       | 4             | 12           | 20                         | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
| 5 Мониторинг в финансовой сфере                  | 4       | 12            | 20           | 36                         | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |

|   |    |    |    |     |                     |
|---|----|----|----|-----|---------------------|
| 6 Ответственность за нарушение финансового законодательства | 2  | 4  | 8  | 14  | ОПК-5, ПК-19, ПК-20 |
| Итого за семестр  | 16 | 30 | 62 | 108 |                     |
| Итого   | 16 | 30 | 62 | 108 |                     |

### 5.2. Содержание разделов дисциплины (по лекциям)

Содержание разделов дисциплин (по лекциям) приведено в таблице 5.2.

Таблица 5.2 – Содержание разделов дисциплин (по лекциям)

| Названия разделов                                | Содержание разделов дисциплины (по лекциям)   | Трудоемкость, ч | Формируемые компетенции |
|--|---|-----------------|-------------------------|
| 10 семестр                                       |   |                 |                         |
| 1 Общие положения финансового права              | Принципы и правила формирования финансово-правовых норм и отношений. Основные положения действующего федерального финансового законодательства.   | 2               | ОПК-5                   |
|  | Итого   | 2               |                         |
| 2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность | Государственные органы и учреждения, осуществляющие финансовую деятельность.  | 2               | ОПК-5                   |
|  | Итого   | 2               |                         |
| 3 Институты финансового права                    | Организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы. Организационно-правовые и финансовые основы системы страхования.  | 2               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|  | Итого   | 2               |                         |
| 4 Финансовый контроль                            | Организационно-правовые основы финансового контроля. Правовых основ осуществления государственного финансового контроля, ревизии и аудита. Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти и судебных органов в системе финансового контроля.  | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|  | Итого   | 4               |                         |
| 5 Мониторинг в финансовой сфере                  | Обеспечение информационно-аналитической составляющей процессов мониторинга в финансовой сфере. Мониторинг и выявление условий, способствующих совершению правонарушений в отношении сведений, составляющих банковскую и коммерческую тайну. Ознакомление с нормативными актами по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма. | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|  | Итого   | 4               |                         |

|   |  |    |                     |
|---|--|----|---------------------|
| 6 Ответственность за нарушение финансового законодательства | Предупреждение, выявление и пресечение нарушений при формировании и использовании государственных и муниципальных ресурсов. Ответственность за нарушение финансового законодательства. | 2  | ОПК-5, ПК-19, ПК-20 |
|   | Итого  | 2  |                     |
| Итого за семестр  |  | 16 |                     |

### 5.3. Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечивающими (предыдущими) и обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами представлены в таблице 5.3.

Таблица 5.3 – Разделы дисциплины и междисциплинарные связи

| Наименование дисциплин                  | № разделов данной дисциплины, для которых необходимо изучение обеспечивающих и обеспечиваемых дисциплин |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|
|   | 1   | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Предшествующие дисциплины               |   |   |   |   |   |   |
| 1 Налоговая система и налогообложение   | +   | + | + | + | + | + |
| 2 Финансы, денежное обращение и кредит  | +   | + | + | + | + | + |
| Последующие дисциплины                  |   |   |   |   |   |   |
| 1 Анализ типологий финансовых машинаций |   |   |   | + | + | + |

### 5.4. Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий представлено в таблице 5.4.

Таблица 5.4 – Соответствие компетенций, формируемых при изучении дисциплины, и видов занятий

| Компетенции | Виды занятий |            |           | Формы контроля   |
|-------------|--------------|------------|-----------|--|
|             | Лек.         | Прак. зан. | Сам. раб. |  |
| ОПК-5       | +            | +          | +         | Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию |
| ПК-19       | +            | +          | +         | Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию |
| ПК-20       | +            | +          | +         | Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию |

### 6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Не предусмотрено РУП.

### 7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП.

### 8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8.1 – Наименование практических занятий (семинаров)

| Названия разделов   | Наименование практических занятий (семинаров)   | Трудоемкость, ч | Формируемые компетенции |
|---|---|-----------------|-------------------------|
| <b>10 семестр</b>   |   |                 |                         |
| 1 Общие положения финансового права                         | Изучение юридической терминологии, используемой в финансовом законодательстве. Анализ, толкование и применение правовых норм, регулирующих отношения в сфере экономики. | 4               | ОПК-5                   |
|   | Итого   | 4               |                         |
| 2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность            | Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти в сфере финансов.  | 2               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|   | Итого   | 2               |                         |
| 3 Институты финансового права                               | Анализ динамики организационно-правового регулирования финансово-кредитной, бюджетной, налоговой и страховой деятельности государства, страховых учреждений (агентов).  | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|   | Итого   | 4               |                         |
| 4 Финансовый контроль                                       | Методы организации и осуществления государственного финансового контроля. Планирование и проведение финансового контроля, оформление его результатов.                   | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|   | Итого   | 4               |                         |
| 5 Мониторинг в финансовой сфере                             | Правовая оценка информации, используемой в профессиональной деятельности.   | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|   | Работа с нормативными правовыми актами и проведение их экономической экспертизы.  | 4               |                         |
|   | Проведение комплексного анализа функционирования финансовых структур.   | 4               |                         |
|   | Итого   | 12              |                         |
| 6 Ответственность за нарушение финансового законодательства | Принятие решений и совершение юридически значимых действий в соответствии с законодательством.  | 4               | ОПК-5, ПК-19, ПК-20     |
|   | Итого   | 4               |                         |
| Итого за семестр  |   | 30              |                         |

### 9. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции представлены в таблице 9.1.

Таблица 9.1 – Виды самостоятельной работы, трудоемкость и формируемые компетенции

| Названия разделов | Виды самостоятельной работы | Трудоемкость, ч | Формируемые компетенции | Формы контроля     |
|-------------------|-----------------------------|-----------------|-------------------------|--------------------|
| <b>10 семестр</b> |                             |                 |                         |                    |
| 1 Общие           | Подготовка к практиче-      | 4               | ОПК-5                   | Опрос на занятиях, |

|  |   |    |                        |   |
|--|---|----|------------------------|---|
| положения<br>финансового права                                       | ским занятиям, семина-<br>рам                           |    |                        | Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен                       |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 4  |                        |   |
|  | Итого   | 8  |                        |   |
| 2 Органы,<br>осуществляющие<br>финансовую<br>деятельность            | Подготовка к практиче-<br>ским занятиям, семина-<br>рам | 2  | ОПК-5, ПК-19,<br>ПК-20 | Опрос на занятиях,<br>Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 4  |                        |   |
|  | Итого   | 6  |                        |   |
| 3 Институты<br>финансового права                                     | Подготовка к практиче-<br>ским занятиям, семина-<br>рам | 4  | ОПК-5, ПК-19,<br>ПК-20 | Опрос на занятиях,<br>Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 4  |                        |   |
|  | Итого   | 8  |                        |   |
| 4 Финансовый<br>контроль   | Подготовка к практиче-<br>ским занятиям, семина-<br>рам | 4  | ОПК-5, ПК-19,<br>ПК-20 | Опрос на занятиях,<br>Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 8  |                        |   |
|  | Итого   | 12 |                        |   |
| 5 Мониторинг в<br>финансовой сфере                                   | Подготовка к практиче-<br>ским занятиям, семина-<br>рам | 12 | ОПК-5, ПК-19,<br>ПК-20 | Опрос на занятиях,<br>Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 8  |                        |   |
|  | Итого   | 20 |                        |   |
| 6 Ответственность<br>за нарушение<br>финансового<br>законодательства | Подготовка к практиче-<br>ским занятиям, семина-<br>рам | 4  | ОПК-5, ПК-19,<br>ПК-20 | Опрос на занятиях,<br>Отчет по практиче-<br>скому занятию,<br>Тест, Экзамен |
|  | Проработка лекционно-<br>го материала                   | 4  |                        |   |
|  | Итого   | 8  |                        |   |
| Итого за семестр   |   | 62 |                        |   |
| Итого  |   | 62 |                        |   |

### 10. Курсовой проект / курсовая работа

Не предусмотрено РУП.

### 11. Рейтинговая система для оценки успеваемости обучающихся

#### 11.1. Балльные оценки для элементов контроля

Таблица 11.1 – Балльные оценки для элементов контроля

| Элементы учебной<br>деятельности | Максимальный<br>балл на 1-ую КТ с<br>начала семестра | Максимальный<br>балл за период<br>между 1КТ и 2КТ | Максимальный<br>балл за период<br>между 2КТ и на | Всего за<br>семестр |
|----------------------------------|--|---|--|---------------------|
|----------------------------------|--|---|--|---------------------|

|                                |    |    |                |     |
|--------------------------------|----|----|----------------|-----|
|                                |    |    | конец семестра |     |
| 10 семестр                     |    |    |                |     |
| Опрос на занятиях              | 5  | 5  | 5              | 15  |
| Отчет по практическому занятию | 20 | 20 | 20             | 60  |
| Тест                           |    |    | 25             | 25  |
| Итого максимум за период       | 25 | 25 | 50             | 100 |
| Нарастающим итогом             | 25 | 50 | 100            | 100 |

### 11.2. Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

Пересчет баллов в оценки за контрольные точки представлен в таблице 11.2.

Таблица 11.2 – Пересчет баллов в оценки за контрольные точки

| Баллы на дату контрольной точки                       | Оценка |
|---|--------|
| ≥ 90% от максимальной суммы баллов на дату КТ         | 5      |
| От 70% до 89% от максимальной суммы баллов на дату КТ | 4      |
| От 60% до 69% от максимальной суммы баллов на дату КТ | 3      |
| < 60% от максимальной суммы баллов на дату КТ         | 2      |

### 11.3. Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку представлен в таблице 11.3.

Таблица 11.3 – Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку

| Оценка (ГОС)                         | Итоговая сумма баллов, учитывает успешно сданный экзамен | Оценка (ECTS)           |
|--------------------------------------|--|-------------------------|
| 5 (отлично) (зачтено)                | 90 - 100   | A (отлично)             |
| 4 (хорошо) (зачтено)                 | 85 - 89  | B (очень хорошо)        |
|                                      | 75 - 84  | C (хорошо)              |
|                                      | 70 - 74  | D (удовлетворительно)   |
| 65 - 69                              |  |                         |
| 3 (удовлетворительно) (зачтено)      | 60 - 64  | E (посредственно)       |
| 2 (неудовлетворительно) (не зачтено) | Ниже 60 баллов   | F (неудовлетворительно) |

## 12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 12.1. Основная литература

1. Озеров, И. Х. Финансовое право. Бюджет, местные финансы, государственный кредит / И. Х. Озеров. — Санкт-Петербург [Электронный ресурс]: Лань, 2013. — 331 с. — ISBN 978-5-507-29464-0. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/29975> (дата обращения: 19.06.2021).

### 12.2. Дополнительная литература

1. Берендтс, Э. Н. Русское финансовое право / Э. Н. Берендтс. — Санкт-Петербург [Электронный ресурс]: Лань, 2013. — 453 с. — ISBN 978-5-507-31519-2. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — Режим доступа: <https://e.lanbook.com/book/30521> (дата обращения: 19.06.2021).

## **12.3. Учебно-методические пособия**

### **12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия**

1. Финансовое право [Электронный ресурс]: Учебно-методический комплекс для специальности 030900.65 и направлению подготовки 030501.62– «Юриспруденция» / - 2012. 70 с. — Режим доступа: <https://edu.tusur.ru/publications/3250> (дата обращения: 19.06.2021).

2. Финансы [Электронный ресурс]: Методические указания по проведению практических занятий и самостоятельной работы / Н. Б. Васильковская - 2018. 71 с. — Режим доступа: <https://edu.tusur.ru/publications/7849> (дата обращения: 19.06.2021).

### **12.3.2. Учебно-методические пособия для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

Учебно-методические материалы для самостоятельной и аудиторной работы обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации.

#### **Для лиц с нарушениями зрения:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

#### **Для лиц с нарушениями слуха:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

#### **Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

## **12.4. Профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

1. <http://www.consultant.ru/> - Справочная правовая система «Консультант Плюс»
2. <http://www.garant.ru/> - Информационно-правовой портал «Гарант»
3. <https://pravo.ru/> - Справочно-правовая система по федеральному и региональным законодательствам России «ПРАВО.RU»

## **13. Материально-техническое обеспечение дисциплины и требуемое программное обеспечение**

### **13.1. Общие требования к материально-техническому и программному обеспечению дисциплины**

#### **13.1.1. Материально-техническое и программное обеспечение для лекционных занятий**

Для проведения занятий лекционного типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации используется учебная аудитория с количеством посадочных мест не менее 22-24, оборудованная доской и стандартной учебной мебелью. Имеются демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия, обеспечивающие тематические иллюстрации по лекционным разделам дисциплины.

#### **13.1.2. Материально-техническое и программное обеспечение для практических занятий**

Учебная аудитория

учебная аудитория для проведения занятий практического типа

634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 403 ауд.

Описание имеющегося оборудования:

- Комплект специализированной учебной мебели;
- Рабочее место преподавателя.

Программное обеспечение не требуется.

#### **13.1.3. Материально-техническое и программное обеспечение для самостоятельной работы**

Для самостоятельной работы используются учебные аудитории (компьютерные классы), расположенные по адресам:

- 634050, Томская область, г. Томск, Ленина проспект, д. 40, 233 ауд.;

- 634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 201 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 47, 126 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 74, 207 ауд.

Состав оборудования:

- учебная мебель;
- компьютеры класса не ниже ПЭВМ INTEL Celeron D336 2.8ГГц. - 5 шт.;
- компьютеры подключены к сети «Интернет» и обеспечивают доступ в электронную информационно-образовательную среду университета.

Перечень программного обеспечения:

- Microsoft Windows;
- OpenOffice;
- Kaspersky Endpoint Security 10 для Windows;
- 7-Zip;
- Google Chrome.

### **13.2. Материально-техническое обеспечение дисциплины для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

Освоение дисциплины лицами с ограниченными возможностями здоровья и инвалидами осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями слуха** предусмотрено использование звукоусиливающей аппаратуры, мультимедийных средств и других технических средств приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы преподавания для обучающихся с инвалидностью, портативной индукционной системы. Учебная аудитория, в которой занимаются обучающиеся с нарушением слуха, оборудована компьютерной техникой, аудиотехникой, видеотехникой, электронной доской, мультимедийной системой.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для комфортного просмотра.

При занятиях с обучающимися **с нарушениями опорно-двигательного аппарата** используются альтернативные устройства ввода информации и другие технические средства приема/передачи учебной информации в доступных формах, мобильной системы обучения для людей с инвалидностью.

## **14. Оценочные материалы и методические рекомендации по организации изучения дисциплины**

### **14.1. Содержание оценочных материалов и методические рекомендации**

Для оценки степени сформированности и уровня освоения закрепленных за дисциплиной компетенций используются оценочные материалы в составе:

#### **14.1.1. Тестовые задания**

1. Понятие преступления определяется действующим УК РФ как:

- а) умышленное деяние, запрещенное нормативно- правовыми актами РФ под угрозой наказания;
- б) уголовно-наказуемое, умышленное, противоправное действие субъекта, запрещенное УК РФ;
- в) виновно совершенное общественно- опасное деяние, запрещенное УК РФ под угрозой наказания;
- г) противоправное общественно- опасное действие субъекта уголовной ответственности.

2. Подлежат ли выдаче иностранному государству граждане РФ, совершившие преступление на территории этого государства: а) подлежат;

- б) не подлежат;
- в) могут быть выданы для привлечения к уголовной ответственности или отбытия наказания в соответствии с международным договором;

- г) могут быть объявлены персонами «нон грата» и высланы из страны.
3. Категории преступлений, установленные в Уголовном кодексе:
- а) легкие, средние, тяжкие и особо тяжкие;
  - б) небольшой тяжести, средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие;
  - в) легкие, средние, тяжкие;
  - г) небольшой тяжести, и тяжкие.
4. Лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью в качестве основного наказания может назначаться на срок: а) от 6 месяцев до 2 лет;
- б) от 6 месяцев до 3 лет;
  - в) от 1 года до 3 лет;
  - г) от 1 года до 5 лет.
5. При назначении наказания по совокупности преступлений не применяются:
- а) назначение наказания за каждое преступление отдельно;
  - б) принцип сложения наказаний;
  - в) применяется принцип поглощения менее строгого наказания более строгим;
  - г) применяется принцип деления наказания.
6. Особенная часть УК РФ состоит из:
- а) двух разделов и переходных положений;
  - б) переходных положений;
  - в) 6 разделов;
  - г) 12 разделов.
7. Назовите цель финансового контроля согласно БК РФ?
- а) обеспечение соблюдения бюджетного законодательства;
  - б) контроль за финансовыми потоками;
  - в) контроль деятельности специально уполномоченных органов;
  - г) обеспечение распределения бюджетов.
8. В какой срок налоговый орган может обратиться в суд для взыскания имущества юридического лица? а) 3 месяца;
- б) 6 месяцев;
  - в) 1 год;
  - г) 2 года.
9. Как называется проверка, проводимая на территории налогового органа? а) камеральная;
- б) выездная;
  - в) местная;
  - г) общая.
10. В каком случае взыскание с юридического лица проходит в судебном порядке?
- а) В случае, если юр. лицо использует общую систему налогообложения;
  - б) В случае, если юр. лицо меняет квалификацию характера деятельности;
  - в) В случае, если сумма задолженности превышает 100 000 рублей;
  - г) В случае, если юр. лицо ведет деятельность в нескольких регионах.
11. В какой срок должна быть проведена камеральная проверка?
- а) 3 месяца со дня подачи декларации;
  - б) 2 месяца со дня подачи декларации;
  - в) 2 месяца со дня исполнения обязательств;
  - г) 10 дней с начала нового периода отчетности.
12. Сколько существует стадий исчисления налога? а) 1;
- б) 2;
  - в) 3;
  - г) 4.
13. Документ, адресованный вышестоящему руководителю, с изложением конкретной проблемы или постановкой вопроса и содержащий ответы и предложения - это а) Объяснительная записка;
- б) Докладная записка;
  - в) Информационное письмо;

г) Письмо-извещение.

14. Локальный организационно-правовой документ, устанавливающий для работника организации (подразделения) конкретные трудовые (должностные) обязанности в соответствии с занимаемой должностью - это а) Должностная инструкция;

б) Приказ руководителя;

в) Штатное расписание;

г) Устав организации.

15. Письменное предложение одного лица другому лицу, выражающему желание заключить с ним договор - это а) Оферта;

б) Деловое (служебное) письмо;

в) Договор о сотрудничестве;

г) Заявление.

16. Документ, отражающий производственную деятельность организации или подтверждающий сведения о ее работниках – это: а) Приказ по основной деятельности;

б) Деловое (служебное) письмо;

в) Служебная записка;

г) Справка.

17. Письмо, которое составляют при отправке адресату каких-либо документов или материальных ценностей - это а) Письмо - извещение;

б) Рекламное письмо;

в) Сопроводительное письмо;

г) Объяснительная записка.

18. Если сотрудник, визирующий документ, не согласен частично или полностью с текстом документа, он должен:

а) отказаться визировать документ с последующим объяснением руководству своей позиции;

б) завизировать документ;

в) внести коррективы в документ;

г) уничтожить документ.

19. Судебно-экономическая экспертиза:

а) Является методом управления хозяйствующим субъектом;

б) Выражает степень достоверности бухгалтерской отчетности и позволяет сделать выводы на ее основе пользователям отчетности;

в) Производится в целях собирания доказательств;

г) производится в целях установления вины.

20. Какие документы являются подложными?

а) Бухгалтерские документы, имеющие прямые изменения в виде дописки и подчистки;

б) Бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки;

в) Недооформленные бухгалтерские документы;

г) Бухгалтерские документы, оформленные не по образцу.

21. Материальный подлог заключается:

а) В нарушении регистрации документа;

б) В составлении документа лицом, которое заранее осведомлено о незаконности совершенной операции;

в) Во внесении изменений в содержание подложного документа;

г) В составлении документа лицом, которое заранее не осведомлено о незаконности совершенной операции.

22. Какой документ составляет эксперт, когда не может дать заключение по поставленным перед ним вопросам? а) Справку;

б) Мотивированное сообщение;

в) Постановление;

г) Протокол.

23. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?

а) Взаимный контроль и хронологический анализ;

- б) Формальная, нормативная и арифметическая проверка;
- в) Сравнительный анализ и встречная проверка;
- г) Контрольное сличение остатков.

24. Экспертиза по уголовным делам назначается:

- а) При совершении экономических преступлений;
- б) При угрозе совершения экономических преступлений;
- в) 1 и 2 варианты ответа верны;
- г) Все варианты неверны.

25. Какого вида юридических документов не существует?

- а) Нормативные правовые акты;
- б) Документы, содержащие решения индивидуального характера;
- в) Документы, фиксирующие юридические факты;
- г) Документы, фиксирующие правовые факты.

26. Что не относится к признакам юридических документов?

- а) Содержат юридически значимую информацию;
- б) Могут иметь как документальную, так и электронную форму;
- в) Порождают юридические последствия, т. е. имеют обязательный характер;
- г) Должны быть обязательно заверены нотариально.

27. Что такое заявление?

- а) форма обращения от имени физического лица или организации, в котором это лицо просит соответствующее лицо совершить определенное юридически значимое действие;
- б) письменное требование, которое адресовано должнику, об устранении нарушений исполнения обязательства. Документ составляется и направляется на этапе досудебного урегулирования имеющегося спора;
- в) процессуальный документ, содержащий просьбу о совершении процессуальных действий по возбужденному гражданскому, уголовному, административному производству, подается лицами, участвующими в деле;
- г) документ, фиксирующий совершение какого-то юридически значимого действия в сфере гражданско-правовых или торговых отношений.

28. Что такое юридический документ?

- а) данные, представленные в любом виде;
- б) документ, содержащий юридическую информацию;
- в) документ, содержащий правовую информацию;
- г) документ, содержащий информацию на бумажном носителе

29. Что содержат в себе нормативные документы?

- а) обоснование принятия юридический действий;
- б) информация об установление, изменение или прекращение субъективных прав и юридических обязанностей;
- в) информация о порядке составления юридических документов;
- г) нормы права.

30. В результате экспертизы ценности документов выделяются следующие группы дел:

- а) дела постоянного и долговременного хранения;
- б) дела, любого содержания;
- в) дела временного хранения;
- г) сомнительные дела.

#### 14.1.2. Экзаменационные вопросы

1. Финансы Российской Федерации: понятие, виды, функции;
2. Виды финансовых фондов Российской Федерации;
3. Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации;
4. Целевые бюджетные фонды Российской Федерации;
5. Финансовая система Российской Федерации;
6. Финансовая деятельность Российской Федерации: понятие, особенности;
7. Конституционные основы финансовой деятельности;
8. Правовые принципы финансовой деятельности Российской Федерации;

9. Юридические формы финансовой деятельности. Виды финансово-плановых актов;
10. Организационно-правовые методы осуществления финансовой деятельности;
11. Органы, осуществляющие финансовую деятельность: понятие, виды;
12. Законодательные органы государственной власти и представительные органы местного самоуправления как органы финансовой деятельности. Полномочия Президента в сфере финансовой деятельности;
13. Исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления как органы финансовой деятельности. Федеральные службы, находящиеся в ведении Правительства РФ;
14. Специальные органы финансовой деятельности: виды, разграничение полномочий. Федеральные службы, находящиеся в ведении Минфина России;
15. Министерство финансов Российской Федерации;
16. Федеральная налоговая служба. Система налоговых органов;
17. Федеральное казначейство (федеральная служба);
18. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора;
19. Федеральная служба по финансовым рынкам;
20. Правовой статус Банка России. Задачи и функции Банка России. Банковская система Российской Федерации;
21. Финансовое право, как отрасль российского права: особенности предмета и метода правового регулирования;
22. Место финансового права в системе российского права;
23. Источники финансового права. Кодификация отрасли финансового права;
24. Система отрасли финансового права;
25. Финансово-правовая норма: понятие, особенности;
26. Структура финансово-правовой нормы;
27. Виды финансово-правовых норм, основания для их классификации;
28. Финансовые правоотношения: понятие, особенности содержания, виды;
29. Субъекты финансовых правоотношений;
30. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений;
31. Защита прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений;
32. Понятие финансово-правовой ответственности, ее место в системе государственного принуждения;
33. Финансовое правонарушение: признаки, состав;
34. Финансовая санкция как мера финансово-правовой ответственности. Виды санкций;
35. Наука и курс финансового права;
36. Финансовый контроль в России: понятие, правовые основы, значение;
37. Виды финансового контроля, основания для классификации;
38. Органы финансового контроля в Российской Федерации. Правовой статус Счетной Палаты РФ;
39. Аудит и финансовый контроль. Общественный финансовый контроль;
40. Организационно-правовые формы и методы финансового контроля;
41. Понятие бюджета. Экономическая, материальная и правовая сущность государственных и муниципальных бюджетов в Российской Федерации;
42. Структура доходов и расходов бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов. Бюджетная сбалансированность;
43. Особенности бюджетного права в системе финансового права. Соотношение бюджетного права и бюджетного законодательства;
44. Бюджетные права Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципального образования;
45. Бюджетное устройство и бюджетная система Российской Федерации: понятие, структура, принципы;
46. Доходы и расходы бюджета: их распределение в бюджетной системе РФ. Расходные обязательства публично-правовых образований;
47. Межбюджетные трансферты: формы, основные условия предоставления;
48. Бюджетно-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства;

49. Понятие бюджетного процесса в Российской Федерации. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год, бюджетный период, сроки прохождения стадий;
50. Бюджетное планирование на первой стадии бюджетного процесса. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджета;
51. Исполнение бюджета как стадия бюджетного процесса в Российской Федерации. Обеспечение исполнения, организация исполнения, кассовое обеспечение исполнения бюджета;
52. Бюджетная отчетность по исполнению годового бюджета как стадия бюджетного процесса;
53. Программно-целевой метод планирования бюджетов бюджетной системы. Государственная программа;
54. Понятие, значение, виды государственных и муниципальных доходов. Классификация источников доходов;
55. Понятие и роль налога, пошлины и сбора.

#### **14.1.3. Темы опросов на занятиях**

Принципы и правила формирования финансово-правовых норм и отношений. Основные положения действующего федерального финансового законодательства.

Государственные органы и учреждения, осуществляющие финансовую деятельность.

Организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы. Организационно-правовые и финансовые основы системы страхования.

Организационно-правовые основы финансового контроля. Правовых основ осуществления государственного финансового контроля, ревизии и аудита. Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти и судебных органов в системе финансового контроля.

Обеспечение информационно-аналитической составляющей процессов мониторинга в финансовой сфере. Мониторинг и выявление условий, способствующих совершению правонарушений в отношении сведений, составляющих банковскую и коммерческую тайну. Ознакомление с нормативными актами по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

Предупреждение, выявление и пресечение нарушений при формировании и использовании государственных и муниципальных ресурсов. Ответственность за нарушение финансового законодательства.

#### **14.1.4. Вопросы для подготовки к практическим занятиям, семинарам**

Изучение юридической терминологии, используемой в финансовом законодательстве. Анализ, толкование и применение правовых норм, регулирующих отношения в сфере экономики.

Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти в сфере финансов.

Анализ динамики организационно-правового регулирования финансово-кредитной, бюджетной, налоговой и страховой деятельности государства, страховых учреждений (агентов).

Методы организации и осуществления государственного финансового контроля. Планирование и проведение финансового контроля, оформление его результатов.

Правовая оценка информации, используемой в профессиональной деятельности.

Работа с нормативными правовыми актами и проведение их экономической экспертизы.

Проведение комплексного анализа функционирования финансовых структур.

Принятие решений и совершение юридически значимых действий в соответствии с законодательством.

#### **14.1.5. Зачёт**

Совпадают с экзаменационными

### **14.2. Требования к оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусмотрены дополнительные оценочные материалы, перечень которых указан в таблице 14.

Таблица 14 – Дополнительные материалы оценивания для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

| Категории обучающихся                         | Виды дополнительных оценочных материалов  | Формы контроля и оценки результатов обучения  |
|---|---|---|
| С нарушениями слуха                           | Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы                        | Преимущественно письменная проверка   |
| С нарушениями зрения                          | Собеседование по вопросам к зачету, опрос по терминам   | Преимущественно устная проверка (индивидуально)                                       |
| С нарушениями опорно-двигательного аппарата   | Решение дистанционных тестов, контрольные работы, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету | Преимущественно дистанционными методами   |
| С ограничениями по общемедицинским показаниям | Тесты, письменные самостоятельные работы, вопросы к зачету, контрольные работы, устные ответы         | Преимущественно проверка методами исходя из состояния обучающегося на момент проверки |

### 14.3. Методические рекомендации по оценочным материалам для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов

Для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной форме;
- в печатной форме с увеличенным шрифтом;
- в форме электронного документа;
- методом чтения ассистентом задания вслух;
- предоставление задания с использованием сурдоперевода.

Лицам с ограниченными возможностями здоровья и инвалидам увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких обучающихся предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге;
- набор ответов на компьютере;
- набор ответов с использованием услуг ассистента;
- представление ответов устно.

Процедура оценивания результатов обучения лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов по дисциплине предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

**Для лиц с нарушениями зрения:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме увеличенным шрифтом.

**Для лиц с нарушениями слуха:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

**Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:**

- в форме электронного документа;
- в печатной форме.

При необходимости для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.