МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

«ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ СИСТЕМ УПРАВЛЕНИЯ И РАДИОЭЛЕКТРОНИКИ» (ТУСУР)

УТВЕРЖДАЮ
Директор департамента образования
_____ П. Е. Троян
«___» _____ 20__ г.

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: **4**
Семестр: **8**
Учебный план набора 2016 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	8 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	18	18	часов
2	Практические занятия	36	36	часов
3	Всего аудиторных занятий	54	54	часов
4	Из них в интерактивной форме	16	16	часов
5	Самостоятельная работа	54	54	часов
6	Всего (без экзамена)	108	108	часов
7	Подготовка и сдача экзамена	36	36	часов
8	Общая трудоемкость	144	144	часов
		4.0	4.0	З.Е.

Экзамен: 8 семестр

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Шелупанов А.А.
Должность: Ректор
Дата подписания: 23.08.2017
Уникальный программный ключ:
c53e145e-8b20-45aa-9347-a5e4dbb90e8d

Согласована на портале № 27824

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 6 от «15» 5 2018 г.

Томск 2018

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 кафедры КИБЭВС _____ М. В. Князева

Заведующий обеспечивающей каф.
КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

Рабочая программа дисциплины согласована с факультетом и выпускающей кафедрой:

Декан ФБ _____ Е. М. Давыдова

.
Заведующий выпускающей кафедры
БИС _____ Р. В. Мещеряков

Эксперты:

Доцент кафедры КИБЭВС _____ А. А. Конев

Доцент кафедры БИС _____ О. О. Евсютин

Согласована на портале № 27824

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 преступных 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.33) относится к блоку 1 (базовая часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: Правоведение.

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:

Согласована на портале № 27824

– **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 4.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры
		8 семестр
Аудиторные занятия (всего)	54	54
Лекции	18	18
Практические занятия	36	36
Из них в интерактивной форме	16	16
Самостоятельная работа (всего)	54	54
Проработка лекционного материала	11	11
Написание рефератов	8	8
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	35	35
Всего (без экзамена)	108	108
Подготовка и сдача экзамена	36	36
Общая трудоемкость, ч	144	144
Зачетные Единицы	4.0	4.0

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

Согласована на портале № 27824

Названия разделов дисциплины	Лек., ч	Прак. зан., ч	Сам. раб., ч	Всего часов (без экзамена)	Формируемые компетенции
8 семестр					
1 Общие положения финансового права	2	6	12	20	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	2	4	10	16	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
3 Институты финансового права	4	4	6	14	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
4 Финансовый контроль	4	6	7	17	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
5 Мониторинг в финансовой сфере	4	12	14	30	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	2	4	5	11	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
Итого за семестр	18	36	54	108	
Итого	18	36	54	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
8 семестр			
1 Общие положения финансового права	Общие положения финансового права. Принципы и правила формирования финансово-правовых норм и отношений. Основные положения действующего федерального финансового законодательства.	2	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Итого	2	
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Государственные органы и учреждения, осуществляющие финансовую деятельность.	2	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Итого	2	

Согласована на портале № 27824

3 Институты финансового права	Организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы. Организационно-правовые и финансовые основы системы страхования.	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Итого	4	
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		18	

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 Правоведение	+	+	+	+	+	+
2 Финансы, денежное обращение и кредит	+	+	+	+	+	+

Согласована на портале № 27824

3 Финансовый анализ	+	+	+	+	+	+
Последующие дисциплины						
1 Налоговая система и налогообложение	+	+	+	+	+	+
2 Основы финансового расследования	+	+	+	+	+	+
3 Анализ типологий финансовых махинаций	+	+	+	+	+	+

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	+	+	+	Тест
ПК-19	+	+	+	Тест
ПК-20	+	+	+	Тест

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий приведены в таблице 6.1.

Таблица 6.1 – Технологии интерактивного обучения при разных формах занятий

Методы	Интерактивные практические занятия, ч	Интерактивные лекции, ч	Всего, ч
8 семестр			
Мозговой штурм	10	6	16
Итого за семестр:	10	6	16
Итого	10	6	16

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
8 семестр			

Согласована на портале № 27824

1 Общие положения финансового права	Изучение юридической терминологии, используемой в финансовом законодательстве.	2	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Анализ, толкование и применение правовых норм, регулирующих отношения в сфере экономики.	4	
	Итого	6	
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти в сфере финансов.	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Итого	4	
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.	2	ОПК-5, ПК-19, ПК-20
	Планирование и проведение финансового контроля, оформление его результатов.	4	
	Итого	6	
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		36	

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
8 семестр				

Согласована на портале № 27824

1 Общие положения финансового права	Подготовка к практическим занятиям, семинарам.	8	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	4		
	Итого	12		
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Написание рефератов.	8	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	2		
	Итого	10		
3 Институты финансового права	Подготовка к практическим занятиям, семинарам.	5	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	1		
	Итого	6		
4 Финансовый контроль	Подготовка к практическим занятиям, семинарам.	6	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	1		
	Итого	7		
5 Мониторинг в финансовой сфере	Подготовка к практическим занятиям, семинарам.	12	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	2		
	Итого	14		
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	Подготовка к практическим занятиям, семинарам.	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Тест
	Проработка лекционного материала.	1		
	Итого	5		
Итого за семестр		54		
	Подготовка и сдача экзамена.	36		Экзамен
Итого		90		

10. Курсовая работа

(проект) Не предусмотрено РУП.

Согласована на портале № 27824

11. Рейтинговая система для оценки успеваемости обучающихся

11.1. Балльные оценки для элементов контроля

Таблица 11.1 – Балльные оценки для элементов контроля

Элементы учебной деятельности	Максимальный балл на 1-ую КТ с начала семестра	Максимальный балл за период между 1КТ и 2КТ	Максимальный балл за период между 2КТ и на конец семестра	Всего за семестр
8 семестр				
Тест	20	22	28	70
Итого максимум за период	20	22	28	70
Экзамен				30
Нарастающим итогом	20	42	70	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)
3 (удовлетворительно) (зачтено)	65 - 69	
	60 - 64	E (посредственно)
2 (неудовлетворительно) (не зачтено)	Ниже 60 баллов	F (неудовлетворительно)

Согласована на портале № 27824

12. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

12.1. Основная литература

1. Озеров, И.Х. Финансовое право. Бюджет, местные финансы, государственный кредит: Учебник — Санкт-Петербург: Лань, 2013. — 331 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://e.lanbook.com/book/29975, дата обращения: 30.05.2018.
2. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 752 с.: ISBN 978-5-91768-247-1 [Электронный ресурс] - Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/405112, дата обращения: 30.05.2018.
3. Берендтс, Э.Н. Русское финансовое право— Санкт-Петербург: Лань, 2013. — 453 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://e.lanbook.com/book/30521, дата обращения: 30.05.2018.

12.2. Дополнительная литература

1. Финансы. Теоретический и научно-практический журнал / Министерство финансов РФ (М.), ООО Книжная редакция "Финансы" (М.). www.finance-journal.ru. - Выходит ежемесячно. ISSN 0869-446X 2009-2013 [Электронный ресурс] - Режим доступа: http://www.finance-journal.ru/, дата обращения: 30.05.2018.
2. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: НОРМА, 2008. - 768 с.: ISBN 978-5-468-00166-0 [Электронный ресурс] - Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/133656, дата обращения: 30.05.2018.

12.3. Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. Финансовое право: Учебно-методический комплекс для специальности 030900.65 и направлению подготовки 030501.62– «Юриспруденция» / - 2012. 70 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/3250, дата обращения: 30.05.2018.
2. Финансы: Методические указания к практическим занятиям и самостоятельной работе / Васильковская Н. Б. - 2016. 46 с. [Электронный ресурс] - Режим доступа: https://edu.tusur.ru/publications/6624, дата обращения: 30.05.2018.

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. Справочная правовая система «Консультант Плюс»
2. Информационно-правовой портал «Гарант»
3. Справочно-правовая система по федеральному и региональным законодательствам

Согласована на портале № 27824

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.

Согласована на портале № 27824

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 видео увеличителей 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;

Согласована на портале № 27824

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;

Согласована на портале № 27824

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;

Согласована на портале № 27824

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;

Согласована на портале № 27824

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;

Согласована на портале № 27824

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.

14.2. 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

Согласована на портале № 27824

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.

Согласована на портале № 27824