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
_____ П. В. Сенченко
«___» _____ 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: **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

Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Саврук Е.В.
Должность: Начальник УУ
Дата подписания: 18.12.2019
Уникальный программный ключ:
fa63922b-1fce-4a6a-845d-9ce7670b004c

Томск

Согласована на портале № 51528

Рассмотрена и одобрена на заседании кафедры
протокол № 12 от «26» 11 2019 г.

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

Согласована на портале № 51528

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 финансовоправовых 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.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; организационноправовые основы финансового контроля; задачи, организацию работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти и судебных органов в сфере финансов, системе финансового

Согласована на портале № 51528

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

Согласована на портале № 51528

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	

Согласована на портале № 51528

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 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	+	+	+	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.

Согласована на портале № 51528

Таблица 8.1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
10 семестр			
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
10 семестр				
1 Общие	Подготовка к практиче-	4	ОПК-5	Опрос на занятиях,

Согласована на портале № 51528

положения финансового права	ским занятиям, семинарам			Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	4		
	Итого	8		
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	4		
	Итого	6		
3 Институты финансового права	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	4		
	Итого	8		
4 Финансовый контроль	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	8		
	Итого	12		
5 Мониторинг в финансовой сфере	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	12	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	8		
	Итого	20		
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ОПК-5, ПК-19, ПК-20	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного 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 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	Всего за семестр

Согласована на портале № 51528

			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)
3 (удовлетворительно) (зачтено)	65 - 69	
	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).

Согласована на портале № 51528

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.;

Согласована на портале № 51528

- 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;

Согласована на портале № 51528

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;

Согласована на портале № 51528

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;

Согласована на портале № 51528

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;

Согласована на портале № 51528

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;

Согласована на портале № 51528

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.

Согласована на портале № 51528

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.

Согласована на портале № 51528