

Негосударственное частное образовательное учреждение  
высшего образования  
"Алтайский экономико-юридический институт"  
Кафедра гражданско-правовых дисциплин



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
по дисциплине

Финансовое право

для направления 40.03.01 (030900) Юриспруденция  
квалификация (степень) "бакалавр"

Профиль подготовки

"Правовая работа в государственных и муниципальных организациях"

Барнаул 2016

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

### 1.1. Область применения

Фонд оценочных средств – является неотъемлемой частью учебно-методического комплекса учебной дисциплины «Финансовое право» и предназначен для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу данной дисциплины.

### 1.2. Контролируемые компетенции

| <b>Код контролируемой компетенции</b>   | <b>Этап формирования компетенции</b> | <b>Способ оценивания</b> | <b>Оценочное средство</b>                       |
|---|--------------------------------------|--------------------------|---|
| ПК-1: способен участвовать в разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности | базовый                              | Экзамен                  | Комплект контролирующих материалов для экзамена |
| ПК-9: способен уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина                 | базовый                              | Экзамен                  | Комплект контролирующих материалов для экзамена |
| ПК-12: способен выявлять, давать оценку коррупционного поведения и содействовать его пресечению                                 | базовый                              | Экзамен                  | Комплект контролирующих материалов для экзамена |
| ПК-15: способен толковать различные правовые акты   | базовый                              | Экзамен                  | Комплект контролирующих материалов для экзамена |

## 2. ОПИСАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ И КРИТЕРИЕВ ОЦЕНИВАНИЯ КОМПЕТЕНЦИЙ НА РАЗЛИЧНЫХ ЭТАПАХ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ, ОПИСАНИЕ ШКАЛ ОЦЕНИВАНИЯ

| Код | Содержание | В результате изучения дисциплины |
|-----|------------|----------------------------------|
|-----|------------|----------------------------------|

| компетенции по ФГОС ВПО | компетенции (или ее части)  | обучающиеся должны:  |   |  |
|-------------------------|---|--|---|--|
|                         |   | знать  | уметь   | владеть  |
| ПК - 1                  | способен участвовать в разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности | - основные положения действующего федерального и регионального (Алтайский край) финансового законодательства | - разрабатывать нормативно-правовые акты в соответствии с профилем своей профессиональной деятельности                                | - навыками разработки нормативно-правовых актов  |
| ПК - 9                  | способен уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина                 | - основные категории и понятия финансового права   | - принимать решения и совершать иные юридические действия по конкретным жизненным ситуациям в точном соответствии с законодательством | - навыками самообразования и самостоятельной работы с литературой и рекомендованными нормативными актами |
| ПК - 12                 | способен выявлять, давать оценку коррупционного поведения и содействовать его пресечению                                  | - основные положения действующего федерального и регионального (Алтайский край) финансового законодательства | - понимать законы и другие нормативные правовые акты, проводить анализ их и практики применения финансового законодательства          | - навыками принятия решения и совершения юридических действий по пресечению коррупционного поведения     |

|         |   |   |   |  |
|---------|---|---|---|--|
| ПК - 15 | способен<br>толковать<br>различные<br>правовые акты | - основные<br>положения<br>действующего<br>федерального и<br>регионального<br>(Алтайский край)<br>финансового<br>законодательства | - понимать законы и<br>другие нормативные<br>правовые акты,<br>проводить анализ их<br>и практики<br>применения<br>финансового<br>законодательства | - навыками<br>работы с<br>финансово-<br>правовыми<br>актами; |
|---------|---|---|---|--|

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

| № п/п | Контролируемые разделы (темы), модули учебной дисциплины <sup>1</sup> | Контролируемые компетенции (или их части) | Оценочные средства    |
|-------|---|---|-----------------------|
| 1     | Финансовая деятельность государства и муниципальных образований       | ПК-1<br>ПК-9<br>ПК-12<br>ПК-15            | Устный опрос, задачи. |
| 2     | Финансовое право как отрасль российского права                        | ПК-1<br>ПК-9<br>ПК-12<br>ПК-15            | Устный опрос, задачи. |
| 3     | Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения                  | ПК-1<br>ПК-9<br>ПК-12<br>ПК-15            | Устный опрос, задачи. |
| 4     | Правовые основы финансового контроля                                  | ПК-1<br>ПК-9<br>ПК-12<br>ПК-15            | Устный опрос, задачи. |

При оценивании сформированности компетенций по дисциплине «Финансовое право» используется 100-балльная шкала.

|  |        |   |
|--|--------|---|
| Профессиональный уровень “5” (отлично) | 85-100 | Ответ хорошо структурирован;<br>полное понимание исследуемого вопроса;<br>полный и глубокий анализ вопроса; |
|--|--------|---|

|   |       |   |
|---|-------|---|
|   |       | критическое использование теории и рекомендуемого материала для чтения; расширение и углубление лекционного материала; аргументированная логика; продуманность, творческий и оригинальный подход к освещению вопроса; иллюстративность массой примеров и данных |
| Продвинутый уровень “4” (хорошо)              | 70-84 | Хорошая организация, но ряд несущественных упущений в плане содержания; умение аргументировать и использовать примеры; некоторое расширение и углубление лекционного материала; использование соответствующих концептуальных моделей                            |
| Базовый уровень “3” (удовлетворительно)       | 60-69 | Удовлетворительный уровень, есть ряд существенных упущений; слабые места в стилевом оформлении, структуре и анализе; в основном базируется на лекционном материале; информация представлена четко, но отсутствует оригинальность в ее изложении                 |
| Минимальный уровень “2” (неудовлетворительно) | 35-59 | Неудовлетворительное выполнение; частичное понимание проблемы; несмотря на наличие ряда весьма удачных мест, работа характеризуется отсутствием тщательного анализа; неадекватность примеров  |
| Минимальный уровень “1” (неудовлетворительно) | 0-34  | Отсутствие понимания вопроса, работа не структурирована и не соответствует требованиям; наличие серьезных ошибок и несоответствий   |

### Рейтинговая система для оценки успеваемости студентов

Разбивка баллов.

Промежуточный рейтинг – 70 баллов:

1) Рейтинг работы студента на практических занятиях – 22 балла.

Максимальный рейтинг, который студент может заработать на одном семинарском занятии – 2 балла:

- за отличный ответ (полный, безошибочный) – 2 балла;
- за активную работу на семинаре (от 2 до 4 выступлений) – 1-2 балла;
- за неточное выступление, за неточное дополнение — 1 балл;

- за отказ от ответа, за неправильный ответ – 0 баллов.
  - 2) Рейтинг контрольных точек – 25 баллов.
  - 3) Рейтинг посещения лекционных занятий – 6 баллов.
  - 4) Рейтинг посещения семинарских занятий – 7 баллов.
  - 5) Рейтинг поощрительный – 10 баллов:
    - разработка сценария деловой игры – 10 баллов;
    - составление кроссвордов – 5 баллов;
    - решение задач повышенной сложности – 5-10 баллов;
    - Написание и защита реферата – 3-7 баллов.
- Сдача экзамена – 30 баллов.

**Пересчет суммы баллов в традиционную и международную оценку**

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

**Оценка компетенций обучающегося  
в соответствии с требованиями  
ФГОС ВПО по направлению подготовки**

| Требования к профессиональной подготовке  | Признаки проявления   | Выявление признака в ходе оценки знаний обучающегося (в баллах) |                         |                                       |
|---|---|---|-------------------------|---------------------------------------|
|   |   | Не проявля<br>ется  | Проявляется<br>частично | Проявляет<br>ся в<br>полном<br>объеме |
| <b>Критерии оценки общекультурных компетенций</b>   |   |   |                         |                                       |
| Осознание социальной значимости своей будущей профессии и обладание достаточным уровнем профессионального | Глубокий анализ и обработка информации, полученной в результате изучения широкого круга | <b>0</b>  | <b>0,5</b>              | <b>1</b>                              |

|   |   |          |            |          |
|---|---|----------|------------|----------|
| правосознания (ОК-1);   | научной литературы.   |          |            |          |
|   | Корректная формулировка цели и задач исследования   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Глубокий анализ и обработка языковых/ литературных фактов                                   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Последовательность изложения теоретического и практического материала в ответе              | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Соблюдение принципов этики юриста (ОК-2);   | Знание этических принципов  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Соблюдение этических принципов в процессе обучения  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность к обобщению, анализу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения (ОК-3); | Владения навыками анализа информации  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Способность восприятия информации   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Определение целей получения информации и ее значимости                                      | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь (ОК-4);                 | Умение логически, верно и аргументированно строить свою речь                                | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Умение логически, верно и аргументированно строить свою письменную речь                     | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Культура профессионального поведения (ОК-5);  | Объективная самооценка уровня знаний.   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Знание критериев профессионального поведения и характер их применения в своей деятельности. | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |

|   |   |          |            |          |
|---|---|----------|------------|----------|
| Стремление у уважительному отношению к праву и закону (ОК-6);   | Отношения к механизмам законодательного регулирования изучаемой сферы.  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Желание и умение к повышению своей квалификации и мастерства (ОК-7);  | Желание к обучению.   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Умение повышать свой профессиональный уровень.  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность использовать основные положения и методы социальных, гуманитарных и экономических наук при решении социальных и профессиональных задач (ОК-8);  | Способность использования основных закономерностей социальных, гуманитарных и экономических наук в практической деятельности. | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Желание к научному познанию.  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность анализировать социально значимые проблемы и процессы и их влияние изучаемую отрасль (ОК-9);   | Навыки в анализе окружающих процессов их влияние изучаемую отрасль  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность понимать сущность и значение информации в развитии современного информационного общества, сознавать опасности и угрозы, возникающие в этом процессе, соблюдать основные требования информационной безопасности, в том числе защиты государственной тайны (ОК-10); | Наличие навыков в понимании сущности и значение информации в развитии современного правового и информационного общества       | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Умение определить и выделить опасности и угрозы, возникающие распространении отдельных типов информации в правовом поле       | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |



|   |  |          |            |           |
|---|--|----------|------------|-----------|
|   | Наличие навыков в соблюдении основных требований информационной безопасности, в том числе защиты государственной тайны | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
| Владение основными методами, способами и средствами получения, переработки правовой информации, наличие навыков работы с компьютером как средством управления социально-правовой информацией (ОК-11). | Умение работать с компьютером как средством управления социально-правовой информацией                                  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
|   | Уровень владения способами и средствами получения, переработки правовой информации.                                    | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
| Способность работать с информацией в глобальных компьютерных сетях (ОК-12);   | Знание базовых навыков легального функционирования и свойств глобальных компьютерных сетей                             | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
|   | Навыки работы с информацией в глобальных компьютерных сетях  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
| Владение необходимыми навыками профессионального общения на иностранном языке (ОК-13);  | Знание основной (базовой) профессиональной терминологии на иностранном языке   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
|   | Навыки профессионального общения в сфере права на иностранном языке  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b>  |
| <b>Максимальное количество баллов в оценке общекультурных компетенций</b>   |  |          |            | <b>28</b> |
| <b>Критерии оценки профессиональных компетенций</b>   |  |          |            |           |
| <b>в нормотворческой деятельности:</b>  |  |          |            |           |

|  |   |          |            |          |
|--|---|----------|------------|----------|
| Наличие навыков и умений в создании норм права(ПК-1);  | Навыки правового регулирования окружающей действительности.               | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|  | Умение в моделировании и создании норм права.                             | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
| Способность осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры (ПК-2); | Уровень правосознания.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Уровень правового мышления.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Уровень правовой культуры.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Способность регулировать и обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права (ПК-3);   | Навыки в правовом регулировании.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Глубина знаний в механизмах соблюдения законодательства субъектами права. | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Способность принимать решения и совершать юридические действия в праве в точном соответствии с законом (ПК-4);                           | Знание теоретических основ в принятии правовых решений.                   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Точное знание норм законодательства.                                      | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Способность принимать решения и совершать юридические действия в праве.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Знания нормативно правовых актов и способность реализовывать нормы материального и процессуального права (ПК-5);                         | Знание норм материального права в изучаемой сфере.                        | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Знание норм процессуального права в изучаемой сфере.                      | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|  | Умение реализовать нормы права в практической деятельности.               | <b>0</b> | <b>1-2</b> | <b>3</b> |

|   |  |   |     |   |
|---|--|---|-----|---|
| Способность юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства изучаемых правоотношений (ПК-6);  | Способность юридически правильно квалифицировать факты в изучаемой сфере.  | 0 | 2   | 3 |
|   | Способность юридически правильно квалифицировать обстоятельства в изучаемой сфере.   | 0 | 1   | 2 |
| Владение навыками подготовки юридических документов в правовой сфере (ПК-7);  | Навыки в составлении процессуальных документов.  | 0 | 1   | 2 |
|   | Умение составлять юридические документы.   | 0 | 1   | 2 |
| <b>в правоохранительной деятельности:</b>   |  |   |     |   |
| Готовность к выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства (ПК-8); | Знание основных правовых принципов (критериев) формирования должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности | 0 | 0,5 | 1 |
|   | Наличие навыков в выполнении должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, в обществе, государстве                              | 0 | 0,5 | 1 |
| Способность уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина (ПК-9);                            | Знание принципов и критериев обеспечения чести и достоинства личности.   | 0 | 0,5 | 1 |
|   | Наличие навыков в соблюдении и защите права и свободы человека и гражданина.   | 0 | 0,5 | 1 |

|   |  |          |            |          |
|---|--|----------|------------|----------|
| Способность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать преступления и иные правонарушения (ПК-10);  | Знание механизмов выявления, преступлений и иных правонарушений.   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Знание механизмов пресечения, раскрытия преступлений.  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Знание особенностей составов правонарушений.   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Знание ответственности как следствия наличия состава правонарушения.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Знание основных составов правонарушений и способность осуществлять предупреждение правонарушений, а также способность выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПК-11); | Способность осуществлять предупреждение правонарушений.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|   | Способность выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению правонарушений.                      | <b>0</b> | <b>0,3</b> | <b>1</b> |
| Способность выявлять, давать оценку коррупционного поведения и содействовать его пресечению (ПК-12);  | Навыки в работе с документацией.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|   | Способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации. | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации (ПК-13);  | Способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации. | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |

|   |   |          |            |          |
|---|---|----------|------------|----------|
|   | Знание основ экспертной деятельности в изучаемой сфере.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| <b>в экспертно-консультационной деятельности:</b>   |   |          |            |          |
| Способность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции (ПК-14); | Знание элементов юридического толкования правовых актов.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|   | Способность толковать правовые акты.  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Способность толковать различные правовые акты в правоприменительной деятельности (ПК-15);   | Знания механизмов создания и оформления юридических заключений.                                       | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|   | Способность давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере правоприменения.   | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| Способность давать квалифицированные юридические заключения и консультации в сфере правоприменения (ПК-16);   | Способность давать квалифицированные юридические заключения в сфере правоприменения.                  | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
|   | Наличие навыков в предоставлении квалифицированных юридических консультациях в сфере правоприменения. | <b>0</b> | <b>1</b>   | <b>2</b> |
| <b>.....в педагогической деятельности:</b>  |   |          |            |          |
| Способность преподавать правовые дисциплины на необходимом теоретическом и методическом уровне (ПК-17);   | Наличие навыков в преподавании правовых дисциплин   | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |
|   | Знание теоретических и методических основ преподавания  | <b>0</b> | <b>0,5</b> | <b>1</b> |

|   |  |   |     |            |
|---|--|---|-----|------------|
|   | правовых дисциплин   |   |     |            |
| Способность управлять самостоятельной работой обучающихся (ПК-18);          | Наличие навыков в организации самостоятельной работы обучающихся | 0 | 0,5 | 1          |
|   | Умение управлять самостоятельной работой обучающихся             | 0 | 0,5 | 1          |
| Способность эффективно осуществлять правовое воспитание (ПК-19).            | Знание механизмов и принципов эффективного правового воспитания  | 0 | 0,5 | 1          |
|   | Наличие навыков в осуществлении правового воспитания             | 0 | 0,5 | 1          |
| <b>Максимальное количество баллов в оценке профессиональной компетенции</b> |  |   |     | <b>72</b>  |
| <b>Общее максимальное количество баллов</b>                                 |  |   |     | <b>100</b> |

Компетенции оцениваются преподавателем по факту выявления 71 признака, выставленных в таблице Оценки компетенций обучающегося в соответствии с требованиями ФГОС ВПО по направлению подготовки.

Критерии оценки:

- признак не проявляется;
- признак проявляется частично;
- признак проявляется в полном объеме.

Максимальное количество баллов за каждый признак варьируется в диапазоне от 1 до 3 баллов. Оценка проявления каждого признака варьируется от 0 до 3 баллов.

Максимальное количество баллов при оценке проявления признаков сформированности компетенций – 100 баллов, из них по профессиональным компетенциям – 72 балла, по общекультурным компетенциям – 28 баллов.

### 3. ТИПОВЫЕ КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ

#### 3.1. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости

## **Примерные тестовые задания:**

1. Финансовая деятельность государства это:
  - а) процесс планомерного образования, распределения и использования денежных фондов в целях реализации задач и функций государства;
  - б) осуществление муниципальными образованиями функций по планомерному образованию, распределению и использованию денежных фондов в целях реализации их задач;
  - в) осуществление государством функций по перераспределению денежных фондов в целях реализации его задач;
  - г) осуществление юридическими и физическими лицами функций по планомерному образованию, распределению и использованию денежных фондов в целях реализации стоящих перед государством задач?
  
2. Что находится в совместном ведении Российской Федерации и ее субъектов в области финансовой деятельности:
  - а) федеральные налоги и сборы;
  - б) регулирование денежной эмиссии;
  - в) установление общих принципов налогообложения и сборов;
  - г) валютное регулирование.
  
3. В компетенцию какого государственного органа входит осуществление денежной эмиссии в Российской Федерации:
  - а) Министерства финансов РФ;
  - б) Правительства РФ;
  - в) Федеральной налоговой службы;
  - г) Центрального банка РФ.
  
4. Кому подотчетен Банк России:
  - а) Президенту РФ;
  - б) Государственной Думе РФ;
  - в) Правительству РФ;
  - г) Министерству финансов РФ.
  
5. Министерство финансов РФ осуществляет
  - а) лицензирование кредитных организаций;
  - б) денежную эмиссию;

в) выработку единой государственной финансовой, кредитной и денежной политики.

6. В систему какого органа входит Федеральное казначейство РФ:

- а) Министерства финансов РФ;
- б) Счетной палаты РФ;
- в) Государственной Думы;
- г) Федеральной налоговой службы.

7. Какие из приведенных актов являются индивидуальными финансово-правовыми актами:

- а) смета бюджетного учреждения;
- б) учредительный договор;
- в) лицензия на право торговли;
- г) свидетельство о регистрации юридического лица;
- д) налоговое уведомление;
- е) лицензия на осуществление банковских операций;
- ж) постановление налогового органа (решение) о приостановлении операций по банковским счетам налогоплательщика – организации;
- з) судебный акт по иску к Российской Федерации о возмещении вреда, причиненного гражданину в результате незаконных действий должностных лиц федеральных государственных органов;
- и) заключение Счетной палаты РФ по отчету об исполнении федерального бюджета;
- к) Постановление Государственной Думы об утверждении отчета об исполнении федерального бюджета;
- л) предписание Банка России об устранении кредитной организацией нарушений банковского законодательства.

8. Финансовое право - это:

- а) совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения, возникающие в процессе образования, распределения и использования денежных фондов (финансовых ресурсов) государственных и муниципальных образований в целях реализации их задач и иные властно-имущественные отношения;
- б) совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения, возникающие в процессе деятельности Министерства финансов РФ и федеральных служб, находящихся в его ведении;



- в) совокупность правовых норм, регулирующих общественные отношения, возникающие в процессе образования и распределения денежных фондов (финансовых ресурсов) государственных и муниципальных образований в целях реализации их задач;
- г) совокупность законодательных актов о финансах.

9. Какие правоотношения относятся к предмету финансового права:

- а) отношения между коммерческим банком и юридическим лицом по поводу получения кредита;
- б) отношения между предприятием и работником по поводу предоставления ссуды;
- в) отношения по поводу перечисления части прибыли Центрального банка РФ в федеральный бюджет;
- г) отношения между коммерческим банком и физическим лицом по банковскому вкладу;
- д) отношения по поводу неналоговых бюджетных доходов;
- е) налоговые отношения;
- ж) бюджетные отношения?

10. Что является отличительной чертой метода финансового права:

- а) правовая инициатива участников правоотношений;
- б) возможность выбора по своему усмотрению вариантов поведения;
- в) приоритет запретов;
- г) приоритет предписаний и юридическое неравенство субъектов финансового права?

11. Какие из приведенных актов являются источниками финансового права:

- а) Федеральный закон о банках и банковской деятельности;
- б) Федеральный закон об образовании;
- в) Федеральный закон об обязательном пенсионном страховании в РФ;
- г) Постановление Правительства РФ «Об утверждении Положения о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора»;
- д) Инструкция ЦБ РФ «О применении к кредитным организациям мер воздействия за нарушения пруденциальных норм деятельности»;
- е) локальный акт частного юридического лица «О распределении прибыли и порядке формирования фонда материального поощрения работников».

12. Субъектами финансового права являются:

- а) юридические и физические лица;
- б) организации, граждане РФ, иностранцы, лица без гражданства;
- в) Российская Федерация, субъекты Российской Федерации и муниципальные образования;
- г) общественно-территориальные образования, коллективные и индивидуальные субъекты.

13. Из названных субъектов выберите коллективных субъектов финансового права:

- а) семья;
- б) трудовой коллектив;
- в) группа избирателей;
- г) государственное унитарное предприятие;
- д) бюджетное учреждение;
- е) Федеральная служба по финансовому мониторингу;
- ж) органы, регистрирующие недвижимое имущество.

14. Из названных субъектов выберите индивидуальных субъектов финансового права:

- а) физическое лицо;
- б) семья;
- в) религиозная община;
- г) предприятие;
- д) индивидуальный предприниматель;
- е) директор муниципального унитарного предприятия;
- ж) частный нотариус.

15. С какого возраста возникает финансово-правовая деликтоспособность физического лица:

- а) с 14 лет;
- б) с 18 лет;
- в) с 16 лет;
- г) с рождения?

16. Чем характеризуется прежде всего финансовая правоспособность физического лица:

- а) юридической ответственностью;
- б) мерами поощрения;

- в) юридически значимыми действиями;
- г) юридическими обязанностями;
- д) налоговыми льготами?

17. Что является основанием для признания органов государственной власти субъектами финансового права:

- а) наличие властных полномочий;
- б) наличие собственных финансовых ресурсов;
- в) обязанность исполнения финансово-правовых актов;
- г) наличие компетенции в области финансовой деятельности государства?

18. В каких случаях коммерческий банк выступает субъектом финансового права:

- а) при выполнении обязанностей агента валютного контроля;
- б) при обмене валюты физического лица;
- в) при выделении кредита государственному предприятию;
- г) при ведении счетов физических лиц;
- д) при выполнении инкассового поручения налогового органа о взыскании недоимки?

19. В каких случаях предприятие выступает как субъект финансового права:

- а) при проведении расчетов с уволенными работниками;
- б) при выполнении обязанностей налогового агента;
- в) при получении кредита в коммерческом банке;
- г) при создании филиала;
- д) при предоставлении в налоговый орган налоговой декларации;
- е) при регистрации в территориальном органе Пенсионного фонда РФ в качестве страхователя?

20. В чем заключается императивный характер финансово-правовых норм:

- а) требования норм выражены в категоричной форме, не допускающей их произвольного изменения;
- б) нормы предоставляют возможность выбора одного варианта поведения из нескольких;
- в) нормы допускают широкое толкование их содержания;
- г) нормы содержат запрет на совершение определенных действий?

21. Какие финансовые отношения регулируются с помощью дозволений:

- а) по уплате налога;
- б) по предоставлению налогового кредита;
- в) по заимствованию денежных средств субъектом РФ;
- г) при определении представительным органом муниципального образования перечня налоговых доходов местного бюджета;
- д) по переходу индивидуального предпринимателя на упрощенную систему налогообложения;
- е) при определении организацией (юридическим лицом) лимита наличных денежных средств в кассе;
- ж) при определении бюджетным учреждением целей, на которые расходуются денежные средства, полученные от предпринимательской и иной деятельности, приносящей доход.

22. Какие виды ответственности применяются в сфере финансовой деятельности:

- а) уголовная, административная, гражданско-правовая;
- б) административная, дисциплинарная;
- в) уголовная, финансово-правовая;
- г) финансово-правовая, уголовная, административная.

23. Финансовое правонарушение и нарушение норм финансового права это:

- а) тождественные понятия;
- б) нарушение норм финансового права более широкое понятие, включающее в себя в том числе и финансовое правонарушение;
- в) финансовое правонарушение - собирательное понятие, объединяющее все виды нарушений в финансовой сфере, ответственность за которые предусмотрена в НК РФ и УК РФ и КоАП РФ.

24. Административный порядок применения большинства финансово-правовых санкций означает:

- а) они применяются в соответствии с КоАП РФ;
- б) они применяются субъектами административного права – органами исполнительной власти;
- в) они применяются на основании решения уполномоченного на то органа государственной власти и (или) ОМСУ

25. Для осуществления финансового контроля за исполнением федерального бюджета Федеральное Собрание РФ образует:

- а) Счетную палату РФ;
- б) Федеральное казначейство;
- в) Министерство финансов РФ;
- г) Комитет Государственной Думы РФ по бюджету, налогам, банкам и финансам.

26. При неоднократном неисполнении или ненадлежащем исполнении своих предписаний Счетная палата РФ вправе:

- а) наложить арест на имущество проверяемого хозяйствующего субъекта;
- б) назначить временную администрацию в проверяемых хозяйствующих субъектах;
- в) принять решение о приостановлении всех видов финансовых, платежных и расчетных операций по счетам проверяемых субъектов;
- г) изъять лицензию на осуществление определенных видов хозяйственной деятельности.

27. Муниципальный финансовый контроль осуществляется за:

- а) исполнением местного бюджета;
- б) организацией денежного обращения;
- в) состоянием государственного внешнего долга;
- г) финансовой эффективностью использования муниципальной собственности;
- д) полнотой поступления налоговых и неналоговых доходов в местный бюджет;
- е) порядком проведения валютных операций;
- ж) соблюдением банковского законодательства кредитными организациями.

28. Проведение ревизий и проверок правомерности и эффективности использования средств федерального бюджета, государственных внебюджетных фондов и материальных ценностей, находящихся в федеральной собственности, а также осуществление ревизий и проверок по мотивированному обращению руководителей правоохранительных органов – это функция:

- а) Министерства финансов РФ;
- б) Счетной палаты РФ;
- в) Федерального казначейства;
- г) Федеральной службы финансово-бюджетного надзора;
- д) Федеральной налоговой службы;

е) Федеральной службы по финансовому мониторингу.

29. Контроль за соблюдением законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем осуществляет:

- а) Министерство финансов РФ;
- б) Счетная палата РФ;
- в) Федеральное казначейство;
- г) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора;
- д) Федеральная налоговая служба;
- е) Федеральная служба по финансовому мониторингу.

**Примерный перечень тем для написания эссе, рефератов:**

1. Развитие науки финансового права XIX – нач. XX вв. : взгляды В.А. Лебедева, И.И. Янжула, С.И. Иловайского, И.Х. Озерова.
2. История развития теории бюджета и бюджетного права.
3. История развития налоговой системы России.
4. История развития денежного обращения в России.
5. Развитие русской финансовой мысли в труде М.М. Сперанского «План финансов».
6. Теория государственного кредита в труде М.Ф. Орлова «О государственном кредите».
7. Основы правового регулирования финансовой деятельности государства.
8. Финансовая деятельность муниципальных образований (органов местного самоуправления) как сфера финансово-правового регулирования.
9. Правовое регулирование муниципальной бюджетной системы.
10. Дискуссионные вопросы предмета финансового права.
11. Край как субъект финансового права.
12. Город как субъект финансового права.
13. Принцип федерализма в финансовом праве (в бюджетном праве).
14. Принцип приоритета публичных интересов в финансовой деятельности государства.
15. Значение норм Конституции РФ в правовом регулировании финансовой деятельности государства.
16. Особенности правового регулирования частных и публичных интересов в финансовой сфере (налоговой сфере).
17. Дискуссионные вопросы развития банковского права в РФ.
18. Процессуальные нормы в финансовом праве.

19. Кодексы в системе источников финансового права.
20. Влияние актов Конституционного Суда РФ на развитие финансового законодательства.
21. Особенности правового регулирования финансовых отношений законодательством субъектов Российской Федерации (на примере Алтайского края).
22. Проблемы кодификации в финансовом праве.
23. Актуальные проблемы совершенствования финансового законодательства.
24. Механизм защиты интересов субъектов финансовых правоотношений.
25. Меры государственного принуждения в финансовом праве.
26. Финансовая ответственность.
27. Финансовые правонарушения.
28. Правовые основы финансового контроля.
29. Финансовый контроль в субъекте федерации (в муниципальном образовании).
30. Дискуссионные вопросы теории бюджетного устройства.
31. Дискуссионные вопросы предмета бюджетного права.
32. Конституционно-правовое регулирование бюджетных отношений в РФ и основные направления совершенствования его.
33. Основные направления совершенствования Бюджетного кодекса РФ.
34. Региональное бюджетное законодательство.
35. Правовые основы межбюджетных отношений в России.
36. Межбюджетные отношения и реализация принципа бюджетного федерализма в зарубежных государствах.
37. Субъект федерации как участник бюджетных отношений (бюджетно-процессуальных отношений).
38. Бюджетно-правовой статус Российской Федерации.
39. Бюджетно-правовой статус муниципальных образований (города Барнаула).
40. Бюджетно-правовой статус субъекта федерации на примере Алтайского края.
41. Правовые основы распределения доходов и расходов между уровнями бюджетной системы (или принцип разделения доходов и расходов между бюджетами разных уровней и его реализация в современный период).
42. Проблемы правового регулирования федеративных отношений в бюджетной сфере.

43. Правовое регулирование структуры доходов и расходов бюджетов субъектов Российской Федерации.
44. Бюджеты муниципальных образований как категория финансового права.
45. Расходные обязательства субъекта Российской Федерации.
46. Расходные обязательства муниципальных образований.
47. Актуальные вопросы эффективного использования бюджетных средств.
48. Стабилизационный фонд Российской Федерации: порядок формирования, использования, управления.
49. Бюджетное учреждение как субъект бюджетного права.
50. Правовые основы бюджетного процесса.
51. Правовые основы исполнения бюджетов в Российской Федерации (субъектами федерации; муниципальными образованиями).
52. Особенности правового регулирования исполнения судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетной системы Российской Федерации.
53. Правовые основы бюджетного контроля.
54. Меры принуждения в бюджетном праве: понятие, виды, правовая природа, механизм применения.
55. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
56. Бюджетные правонарушения и ответственность за них.
57. Производство по делам о бюджетных правонарушениях как составная часть бюджетного процесса.
58. Правовые основы образования и использования целевых социальных внебюджетных фондов.
59. Финансово-правовой режим Пенсионного фонда РФ.
60. Финансово-правовой режим фондов обязательного медицинского страхования.
61. Финансово-правовой режим Фонда социального страхования РФ.
62. Финансы государственных и муниципальных унитарных предприятий как объект финансово-правового регулирования.
63. Правовые основы налогообложения в России (исторический аспект, начиная с Древней Руси).
64. Система налогов и сборов в Российской Федерации.
65. Принципы налогового права.
66. Законодательство РФ о налогах и сборах
67. Особенности налоговой компетенции субъектов РФ.
68. Налоговый статус организации.
69. Налоговый статус физических лиц.



70. Налоговый статус индивидуального предпринимателя.
71. Налоговые органы в системе субъектов налогового права.
72. Кредитные организации как участники налоговых правоотношений.
73. Правовые основы налогового контроля.
74. Правовой статус налогоплательщиков.
75. Защита прав и законных интересов субъектов налоговых правоотношений.
76. Правовой режим федеральных налогов и сборов.
77. Правовой режим налогов субъектов РФ.
78. Правовой режим местных налогов.
79. Правовые основы налогообложения организаций.
80. Правовые основы налогообложения физических лиц.
81. Правовые основы налогообложения индивидуальных предпринимателей.
82. Государственная пошлина как финансово-правовая категория.
83. Общая характеристика налогового обязательства.
84. Правовые основы специальных налоговых режимов.
85. Правовое регулирование налоговых процедур.
86. Особенности процессуальных налоговых отношений.
87. Принудительный порядок взыскания налогов.
88. Меры принуждения в налоговом праве.
89. Налоговое правонарушение: понятие, состав, виды.
90. Налоговая ответственность.
91. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
92. Основы правового регулирования неналоговых государственных и муниципальных доходов.
93. Финансово-правовые основы государственного кредита.
94. Финансово-правовые основы муниципального кредита.
95. Долговые обязательства Российской Федерации (субъекта РФ, муниципальных образований).
96. Основы правового регулирования государственных и муниципальных расходов.
97. Правовые основы страхования в РФ.
98. Страховые взносы на обязательное социальное страхование.
99. Финансово-правовые основы обязательного страхования.
100. Правовые основы банковской деятельности (финансово-правовой аспект).
101. Правовой статус Центробанка РФ.
102. Правовой статус Сбербанка РФ.

103. Страхование вкладов физических лиц в банках (финансово-правовой аспект).
104. Банковский надзор.
105. Правовые основы денежной системы Российской Федерации.
106. Правовое регулирование валютных отношений (финансово-правовой аспект).
107. Правовые основы валютного контроля.

**Задачи для подготовки к экзамену:**

1. Имеет ли право Федеральная служба по финансовому и бюджетному надзору (Росфиннадзор) проверить целевое расходование бюджетных средств Счетной палатой РФ?

2. Счетная палата Алтайского края, осуществив по поручению Алтайского краевого Законодательного Собрания проверку использования средств краевого бюджета, выделенных юридическому лицу на возвратной основе (бюджетный кредит) с целью инвестирования их в расширение производства, выявила нецелевое использование половины указанных средств на социальные нужды учредителей этого юридического лица и работников. Счетная палата приостановила операции по банковским счетам юридического лица.

а) Есть ли такое полномочие у Счетной палаты Алтайского края?

б) Есть ли различие в полномочиях Счётной палаты Алтайского края и Счётной палаты РФ?

в) Какие последствия и в каких нормативно-правовых актах предусмотрены при нецелевом использовании бюджетных средств, полученных на возвратной основе (бюджетных кредитов)?

3. В организации, частном юридическом лице, была проведена проверка территориальным органом Федеральной службы финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор) целевого использования полученного бюджетного кредита. В ходе проверки были выявлены следующие нарушения:

а) часть денежных средств, полученных в виде бюджетного кредита, использованы на социальные программы данного юридического лица (приобретение путевок в санаторно-курортные организации; получение беспроцентных ссуд работниками для улучшения жилищных условий и т.п.);

б) неполное и недостоверное ведение учета и отчетности по валютным операциям.

Руководитель указанного органа направил юридическому лицу предписание об устранении выявленных нарушений.

1. Какой нормативный акт определяет круг органов и агентов валютного контроля?

2. Имеет ли право территориальный орган Росфиннадзора осуществлять валютный контроль?

3. Какие последствия предусмотрены за допущенные нарушения? Какова их правовая природа?

4. Кто имеет право и в каком порядке применять меры государственного принуждения за нарушения бюджетного и валютного законодательства?

5. Какие правоприменительные акты имеют право принимать органы финансово-бюджетного надзора?

6. Определите, нормами каких отраслей права регулируются следующие отношения:

А) С физического лица А. как индивидуального предпринимателя была взыскана пеня (ст. 75 НК РФ) за просрочку уплаты земельного налога.

Б) На основании решения территориального управления Пенсионного Фонда РФ с расчётного счёта юридического лица К. банк списал сумму задолженности (недоимку) по страховым взносам в ПФ РФ.

В) На основании платёжного поручения юридического лица Б. банк списал с его расчётного счёта денежные средства и перечислил на расчётный счёт юридического лица В. по договору купли-продажи товаров.

Г) Гражданин М. заплатил штраф за нарушение им правил дорожного движения.

Д) Юридическое лицо оплатило проценты банку за полученный кредит.

Е) Юридическое лицо оплатило проценты за бюджетный кредит (см. ст. 93.2 БК РФ).

7. На основании анализа ст. 7.1 ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём, и финансированию терроризма» и иных нормативно-правовых актов определите круг обязанностей адвокатов и нотариусов.

Сравните нормы указанного ФЗ с ФЗ «Об адвокатской деятельности и адвокатуре в РФ» и с Основами законодательства «О нотариате».

8. На основании БК РФ и ФЗ № 83-ФЗ от 08.05.2010 «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием правового положения государственных (муниципальных) учреждений» определите, чем отличается финансово-правовой статус бюджетного учреждения от казённого?

Какие обязанности казённых учреждений закрепляет БК РФ?

9. Проанализируйте один из судебных актов и определите принадлежность его к конкретной подотрасли или институту финансового права. Охарактеризуйте письменно кратко (не более 2-х печатных страниц) содержание судебного акта и его особенности.

Составьте задачу по анализируемому судебному акту.

#### **Объекты анализа:**

1. Акты Конституционного Суда РФ.
2. Акты ВАС.
3. Акты ФАС различных округов.
4. Акты Алтайского краевого арбитражного суда.
5. Акты иных судов.

*Судебные акты должны быть не позднее 3-ёх последних лет.*

Задание должно быть выполнено в печатном виде и содержать собственные суждения и выводы студента.

10. За нарушение норм финансового законодательства уполномоченными органами были применены следующие меры:

А) приостановлено предоставление межбюджетных трансфертов субъекту РФ в соответствии со ст. 130 БК РФ (см. ст. 165 БК РФ);

Б) установлен для бюджетополучателя запрет осуществлять отдельные расходы (п. 4 ст. 166 БК РФ);

В) взыскана пеня за несвоевременный возврат бюджетного кредита (ст. 290 БК РФ);

Г) взыскан штраф за непредставление налоговой декларации (ст. 119 НК РФ);

Д) взыскана пеня со страхователя, юридического лица, за несвоевременную уплату страховых взносов в соответствии со ст. 25 ФЗ № 212 от 24.07.2009.

Е) ЦБ установлен запрет для кредитной организации на осуществление определённых видов банковских операций;

Ж) ЦБ отозвана у банка лицензия на осуществление банковских операций.

Определите правовую природу указанных мер государственного принуждения.

Какие из указанных мер принуждения являются мерами финансовой ответственности? Покажите соотношение понятий «меры финансового принуждения» и «меры финансовой ответственности».

В чём своеобразие правового регулирования финансового принуждения различными актами финансового законодательства и подотраслями финансового права?

11. Определите за счет средств какого бюджета финансируются расходы на содержание:

а) школ, гимназий и иных общеобразовательных учебных заведений, находящихся на территории г. Барнаула;

б) Алтайского государственного университета

в) Центрального районного суда г. Барнаула;

г) Верховного суда РФ

д) Прокуратуры Алтайского края

е) Полиции г. Барнаула.

12. Определите в какой бюджет поступят следующие доходы:

а) налог на прибыль «Сибэнергомаш» и других организаций, расположенных на территории г. Барнаула;

б) налог на доходы физических лиц, работающих в Алтайском государственном университете;

в) налог на добавленную стоимость, уплаченный налогоплательщиками Алтайского края;

г) акцизы с вино-водочной продукции и пива, реализованных в г. Барнауле;

д) государственная пошлина: за выдачу заграничных паспортов; за государственную регистрацию регионального отделения политической партии; за предоставление лицензий на розничную продажу алкогольной продукции; по делам, рассматриваемым мировыми судьями; за выдачу разрешения на установку рекламной конструкции;

е) единый налог на вмененный доход для определенных видов деятельности, взимаемый на территории г. Барнаула;

ж) таможенная пошлина и таможенные сборы, взимаемые при перемещении товаров, работ и услуг из Казахстана на территорию Алтайского края?

На каких принципах основывается разграничение доходов между уровнями бюджетной системы?

На основе использования различных критериев классификации определите, о каких доходах бюджета идет речь в задаче?

13. Изучив Программу государственных внутренних заимствований Алтайского края на текущий финансовый год ( см. приложение к Закону Алтайского края о краевом бюджете на соответствующий финансовый год) определите виды государственных заимствований Администрации Алтайского края в текущем году.

Сравните их с формами государственного долга субъекта Российской Федерации, закрепленными в БК РФ.

Устанавливает ли бюджетное законодательство требования к объему расходов, направляемых на обслуживание государственного долга Алтайского края?

14. С организации, частного юридического лица, на основании решения арбитражного суда были взысканы денежные средства по полученному 5 лет назад из федерального бюджета целевому бюджетному кредиту. Юридическое лицо обратилось с жалобой в суд о неправомерности такого решения, так, как истек установленный гражданским законодательством срок исковой давности.

Какова юридическая природа отношений, возникающих при получении бюджетного кредита юридическим лицом, и какими нормами они регулируются?

Предусмотрены ли действующим законодательством особенности правового регулирования сроков исковой давности по обязательствам перед Российской Федерацией?

В случае нецелевого использования бюджетного кредита и иных нарушений обязанностей по нему, какие последствия предусмотрены действующим законодательством? Какие из них имеют финансово-правовой характер?

15. На сессии органа представительной власти субъекта РФ обсуждался вопрос о выдаче гарантий администрации субъекта РФ по обязательствам сельскохозяйственных организаций перед юридическим лицом «Росагролизинг». Председатель бюджетного комитета проинформировал, что

субъект РФ уже имеет долговые обязательства по предоставленным государственным гарантиям на сумму 578 млн. руб. и дополнительные обязательства субъект РФ брать на себя не имеет права.

Кто имеет право от имени субъекта РФ осуществлять государственные внутренние заимствования и выдавать государственные гарантии другим заемщикам?

Каковы полномочия органов представительной власти субъектов РФ в регулировании государственного долга субъектов РФ? Каким требованиям должен соответствовать госдолг субъекта РФ?

Кто имеет право выступить в обеспечение соблюдения норм Бюджетного кодекса РФ?

Предусмотрена ли федеральным бюджетным законодательством ответственность за нарушения в области госдолга?

16. Министерство финансов РФ потребовало ежеквартального представления информации о количестве местных бюджетов в субъекте РФ, их доходах, процентной доли дотаций и иных межбюджетных трансфертов в них, степени сбалансированности их, а также динамике кредиторской задолженности. Часть муниципальных образований отказались представлять такую информацию, аргументируя свою позицию необходимостью соблюдения принципа самостоятельности местных бюджетов и муниципальных образований.

На основании действующего бюджетного законодательства и иных нормативных правовых актов определите правомерность действий Минфина РФ и органов местного самоуправления.

Кто уполномочен осуществлять бюджетный контроль на муниципальном уровне?

Что означает принцип самостоятельности бюджетов и какое толкование этого принципа дает Конституционный Суд РФ в своем постановлении от 15 мая 2006 г. №5-П по делу о проверке конституционности положений статьи 153 ФЗ от 22.08.2004 г. № 122-ФЗ «О внесении изменений в законодательные



акты Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых законодательных актов Российской Федерации в связи с принятием федеральных законов «О внесении изменений и дополнений в ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов РФ» и «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» в связи с жалобой главы города Твери и Тверской городской Думы.

17. Медицинское учреждение оказывает платные медицинские услуги.

Куда по действующему законодательству должны быть зачислены доходы от платных услуг, оказываемых государственным учреждением?

Какие виды государственных и муниципальных учреждений предусмотрены действующим законодательством?

Каков правовой режим средств, получаемых учреждениями от платных услуг и от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности?

Имеет ли значение для определения правового режима этих средств вид учреждения?

Какие обязанности есть у учреждений как участников бюджетных отношений?

Каким законодательством установлены иные финансово-правовые обязанности учреждений?

18. Квалифицируйте действия администрации N области по использованию средств резервного фонда: 1) на приобретение государственной символики для муниципальных образований (2,9 млн. руб.); 2) на приобретение автомобиля класса «Волга» для победителей краевого конкурса (1,7 млн. руб.); 3) выделено администрациям городов и районов на выплату денежных премий (0,8 млн. руб.)

19. Проведите сравнительный анализ юридических составов нарушений, ответственность за которые предусмотрена главами 29 и 30 БК РФ, ст. 15.14 КоАП РФ и ст. 285.1 УК РФ

Какие элементы юридических составов совпадают, и по каким элементам эти составы различаются?

20. Бюджетополучателями включая органами государственной власти и местного самоуправления были допущены следующие нарушения:

1) средства, полученные от реализации двух автомобилей, относящихся к государственной собственности субъекта РФ, зачислены не в бюджет, а на специальный, внебюджетный счет;

2) в доходы местного бюджета не были зачислены средства от реализации муниципального имущества;

3) нецелевое использование бюджетных средств;

4) финансирование учреждений сверх утвержденных показателей сводной бюджетной росписи;

5) муниципальным районом не ведется муниципальная долговая книга и в муниципальном долге не учитываются гарантии и поручительства, предоставленные администрацией района.

К каким субъектам и какие меры государственного принуждения, регулируемые бюджетным и иным федеральным законодательством, можно применить за допущенные нарушения? Определите юридическую природу этих мер.

Какие органы (должностные лица) уполномочены применять меры воздействия?

Каковы процессуальные правила применения мер государственного принуждения, предусмотренных бюджетным законодательством?

21. На основе анализа БК РФ и Постановления Пленума ВАС РФ от 22.06.2006 №23 (в ред. От 26.02.2009 №17) «О некоторых вопросах применения Арбитражными судами норм Бюджетного кодекса Российской Федерации» определите:

1. Кто должен представлять интересы публично-правового образования в суде по искам о возмещении вреда, причиненного незаконными решениями и действиями (бездействием) государственных

органов (органов местного самоуправления) либо должностных лиц этих органов и по искам, предъявляемым в порядке субсидиарной ответственности к публично-правовым образованиям по обязательствам созданных ими учреждений?

2. Что может быть источником взыскания, когда в решении суда указывается о взыскании денежных средств за счет казны, соответствующего публично-правового образования?

3. Кого следует привлекать к участию в деле в качестве главного распорядителя бюджетных средств в случае принятия к производству иска, ответчиком по которому выступает арбитражный суд (на примере Алтайского края)?

4. При соблюдении каких условий, предусмотренных главой 24,1 БК РФ, может быть предъявлен взыскателем исполнительный лист о взыскании денежных средств с публично-правового образования для принудительного исполнения судебному приставу-исполнителю?

5. Какие требования финансовых органов, осуществляющих внешнюю проверку (ст. 264,1 БК РФ) по предоставлению для проверок документации, можно признать основанными на законе?

6. В каком случае действия бюджетополучателя могут быть признаны неэффективным расходованием бюджетных средств у(нарушен принцип результативности и эффективности использования денежных средств (ст.34 БК РФ)?

## 2.2. Оценочные средства для промежуточной аттестации

### **Перечень вопросов для подготовки к экзамену:**

1. Финансовая деятельность государства: понятие, особенности, задачи, принципы и основные направления совершенствования правового регулирования.

2. Методы и формы осуществления финансовой деятельности государства.

3. Функции федеральных органов специальной компетенции в области финансов.
4. Особенности правового статуса Счетной палаты РФ.
5. Контрольно-надзорные полномочия Центробанка РФ.
6. Обязательное пенсионное страхование в Российской Федерации. Бюджет Пенсионного фонда РФ. Уплата страховых взносов на обязательное пенсионное страхование.
7. Финансовая система РФ: понятие, состав и общая характеристика.
8. Финансовое право: предмет и место в системе российского права и особенности его как отрасли права. Особенности правового регулирования финансовых отношений (метод финансового права).
9. Источники финансового права. Роль кодифицированных актов в регулировании финансовых отношений.
10. Особенности финансовой правосубъектности публично-правовых образований.
11. Особенности финансово-правового статуса физических лиц. Способы охраны их законных интересов.
12. Особенности финансово-правового статуса организаций (юридических лиц).
13. Принуждение как способ охраны публичных интересов. Финансовое принуждение: понятие, особенности, виды.
14. Финансово-правовая ответственность: понятие, признаки, место в системе юридической ответственности.
15. Финансово-правовые санкции: понятие, особенности, виды, основание и порядок их применения.
16. Правовые основы государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации.
17. Налоговые органы: система, их права и обязанности.
18. Налоговый контроль: его формы, сфера, процессуальные правила. Налоговые проверки.
19. Понятие, роль и структура бюджета. Принцип сбалансированности бюджета. Дефицит бюджета и источники его покрытия.
20. Бюджетное право: понятие, особенности, круг регулируемых отношений.
21. Бюджетное законодательство: понятие, структура, особенности содержания.
22. Источники бюджетного права. Место Бюджетного кодекса РФ в системе источников бюджетного права.

23. Бюджетное устройство Российской Федерации: понятие, особенности и принципы.
24. Расходы бюджетов: понятие, классификация и принципы осуществления расходов. Бюджетные ассигнования и их виды. Соотношение категорий расходов бюджетов и расходные обязательства.
25. Межбюджетные отношения: понятие, принципы, тенденции развития.
26. Порядок распределения доходов и расходов между уровнями бюджетной системы Российской Федерации.
27. Межбюджетные трансферты: понятие, формы и условия предоставления.
28. Бюджетно-правовой статус Российской Федерации. Федеральный бюджет: понятие, структура, общая характеристика.
29. Бюджетно-правовой статус субъектов Российской Федерации. Региональный бюджет (бюджет субъекта федерации РФ): понятие, структура, общая характеристика.
30. Бюджетно-правовой статус муниципальных образований. Местный бюджет: понятие, структура, общая характеристика.
31. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии, полномочия участников бюджетного процесса.
32. Правовые основы исполнения бюджетов.
33. Порядок обращения взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ.
34. Бюджетный контроль: правовые основы, понятие, основные направления, субъекты.
35. Основы правового регулирования расходных обязательств РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.
36. Основы правового регулирования расходов государственных социальных внебюджетных фондов.
37. Финансово-правовой статус учреждений.
38. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Порядок применения мер принуждения.
39. Государственные социальные внебюджетные фонды: правовые основы, понятие, виды, назначение, порядок их формирования.
40. Налоги: понятие, признаки, отличие от других обязательных платежей. Их функции и роль.
41. Действующая система налогов в Российской Федерации: понятие, состав и принципы.
42. Налоговое право: понятие, особенности, субъекты, круг регулируемых отношений и принципы.

43. Источники налогового права. Налоговый кодекс РФ в системе источников налогового права.
44. Законодательство о налогах и сборах: понятие, структура, содержание. Основные начала законодательства о налогах и сборах.
45. Элементы налогообложения.
46. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности.
47. Принудительная процедура взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды: условия и основания ее применения, виды процедур.
48. Порядок принудительного взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды с организаций и индивидуальных предпринимателей.
49. Порядок принудительного взыскания налогов и страховых взносов в социальные внебюджетные фонды с физических лиц, не являющихся ИП.
50. Налоговые правонарушения: понятие, признаки, юридический состав и виды. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
51. Ответственность за совершение налоговых правонарушений: понятие, признаки, общие условия привлечения, субъекты, налоговые санкции, порядок их применения.
52. Налоговые санкции, понятие, виды, порядок их применения.
53. Правовые основы налогообложения физических лиц: система и общая характеристика.
54. Налоги с организаций: система и общая характеристика.
55. Налог на доходы физических лиц.
56. Поимущественные налоги: виды, субъекты, объекты, порядок исчисления и уплаты.
57. Государственный и муниципальный кредит: понятие, роль, виды, формы. Соотношение категорий государственный кредит и государственный долг. Отличие государственного кредита от банковского кредита.
58. Правовые основы страхования. Финансово-правовое регулирование обязательного страхования.
59. Правовые основы сметно-бюджетного финансирования. Порядок и принципы осуществления расходов.
60. Получатели бюджетных средств: понятие, права и обязанности. Правовой режим средств, получаемых учреждениями от предпринимательской и иной приносящей доход деятельности.

61. Банки: понятие, отличие от иных юридических лиц. Публично-правовые обязанности банков. Ответственность банков за нарушение обязанностей, предусмотренных финансовым законодательством.
62. Банковская система России. Виды банков. Особенности правового статуса Сбербанка РФ и Банка развития.
63. Основы правового положения Банка России.
64. Банковские операции: понятие, признаки, отличие от других банковских сделок, виды и общая характеристика.
65. Правовой режим банковских счетов. Основания безакцептного списания денежных средств с банковского счета юридического лица, предусмотренные публично-правовыми нормами.
66. Правовые основы безналичных денежных расчетов. Особенности расчетных отношений, возникающих из финансово-правовых обязательств.
67. Правовое регулирование сберегательного дела в РФ. Основы правового статуса Агентства по страхованию вкладов. Обязательное страхование вкладов физических лиц в банках России.
68. Правовые основы денежного обращения в России.
69. Правила ведения кассовых операций на территории РФ.
70. Валютное регулирование в Российской Федерации.

#### 4. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТОВ ОСВОЕНИЯ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ.

##### 4.1. Текущий контроль успеваемости студентов

Текущий контроль успеваемости – это установление уровня знаний, умений, владений студентов по отношению к объему и содержанию разделов (модулей, частей) учебных дисциплин, представленных и утвержденных в учебных планах и учебных программах.

Текущий контроль успеваемости осуществляется через комплекс испытаний студентов в виде устных и письменных опросов, коллоквиумов, контрольных работ, проверки домашних заданий, защиты отчетов, компьютерного и бланочного тестирования. Возможны и другие виды контроля по усмотрению кафедры, обеспечивающей учебный процесс по данной дисциплине, в том числе, контроль посещаемости занятий.

В систему текущего контроля рекомендуется вводить необязательные мероприятия, позволяющие повысить семестровый рейтинг, например, участие в олимпиадах, научное исследование, участие в научных конференциях с докладом по теме изучаемого предмета и т.д. с назначением определенных баллов, прибавляемых к семестровому рейтингу по дисциплине. При этом рейтинг не должен превышать 100 баллов.

Для текущего контроля успеваемости на кафедрах, осуществляющих учебный процесс, создаются и периодически актуализируются банки тестов, заданий, программы компьютерных проверок и т.п. материалы.

Виды и сроки проведения мероприятий текущего контроля устанавливаются рабочей программой учебной дисциплины.

#### 4.2. Промежуточная аттестация

Промежуточная аттестация студентов – это установление уровня знаний, умений, владений обучаемых, как показателя уровня освоения требуемых компетенций, по отношению к объему и содержанию семестровых частей учебных дисциплин или дисциплин в целом.

Оценка промежуточной аттестации студента по дисциплине формируется на основании семестрового рейтинга текущего контроля и рейтинга зачетного и/или экзаменационного испытания. Зачетное/экзаменационное испытание проводится в сроки, устанавливаемые в соответствии с утвержденными учебными планами, календарными учебными графиками, приказами.

Преподаватель имеет право принять у студента зачет и/или экзамен только при наличии первичных документов по учету результатов промежуточной аттестации. Первичными документами являются экзаменационные и зачетные ведомости, индивидуальные разрешения на сдачу зачетов, экзаменов, курсовых проектов (работ). Все первичные документы должны передаваться в деканат преподавателем лично не позднее следующего дня после проведения испытания промежуточной аттестации.

По результатам промежуточной аттестации студенту, кроме итогового рейтинга по 100-балльной шкале, выставляется итоговая отметка, которая может быть дифференцированной («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно»), либо недифференцированной («зачтено», «не зачтено»).

При аттестации на «отлично», «хорошо», «удовлетворительно» и «зачтено» студент считается получившим положительную оценку и прошедшим промежуточную аттестацию. Положительные оценки и соответствующие рейтинги заносятся в первичные документы и зачетные книжки студентов. Записи в зачетных книжках студентов должны осуществляться только после оформления первичных документов.

Оценки «неудовлетворительно» и «не зачтено» проставляются только в первичные документы.

Неудовлетворительные результаты промежуточной аттестации по одному или нескольким учебным курсам, дисциплинам (модулям) образовательной программы или непрохождение промежуточной аттестации в установленные сроки признаются академической задолженностью. Студенты обязаны ликвидировать академическую задолженность.

Виды и сроки проведения мероприятий промежуточной аттестации устанавливаются рабочей программой учебной дисциплины.