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: **38.05.01 Экономическая безопасность**
Направленность (профиль) / специализация: **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**
Форма обучения: **очная**
Факультет: **ФБ, Факультет безопасности**
Кафедра: **КИБЭВС, Кафедра комплексной информационной безопасности электронно-вычислительных систем**
Курс: **2**
Семестр: **4**
Учебный план набора 2020 года

Распределение рабочего времени

№	Виды учебной деятельности	4 семестр	Всего	Единицы
1	Лекции	16	16	часов
2	Практические занятия	28	28	часов
3	Всего аудиторных занятий	44	44	часов
4	Самостоятельная работа	28	28	часов
5	Всего (без экзамена)	72	72	часов
6	Общая трудоемкость	72	72	часов
		2.0	2.0	З.Е.

Зачёт: 4 семестр

Томск

Согласована на портале № 51571

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) 38.05.01 Экономическая безопасность, утвержденного 16.01.2017 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. КИБЭВС _____ А. А. Шелупанов

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 № 51571

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.В.05.02) относится к блоку 1 (вариативная часть).

Предшествующими дисциплинами, формирующими начальные знания, являются: Надзорные, правоохранительные и финансовые органы, Надзорные, правоохранительные и финансовые органы.

Последующими дисциплинами являются: Бухгалтерский учет, Контроль и ревизия, Контроль и ревизия, Основы финансового расследования, Основы финансового расследования.

3. Требования к результатам освоения дисциплины

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

– ПК-9 способностью юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса;

– ПК-10 способностью осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений ;

– ПК-17 способностью правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации ;

– ПК-39 способностью осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых

Согласована на портале № 51571

актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности ;

– ПСК-1 способностью составлять соответствующие юридические документы и обосновывать решения, связанные с реализацией правовых норм в пределах должностных обязанностей;

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 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 2.0 зачетных единицы и представлена в таблице 4.1.

Таблица 4.1 – Трудоемкость дисциплины

Виды учебной деятельности	Всего часов	Семестры
		4 семестр
Аудиторные занятия (всего)	44	44
Лекции	16	16
Практические занятия	28	28
Самостоятельная работа (всего)	28	28
Проработка лекционного материала	6	6
Подготовка к практическим занятиям, семинарам	22	22
Всего (без экзамена)	72	72
Общая трудоемкость, ч	72	72
Зачетные Единицы	2.0	2.0

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
4 семестр					
1 Общие положения финансового права	2	4	5	11	ПК-9, ПСК-1
2 Органы, осуществляющие финансовую	2	2	3	7	ПК-10

Согласована на портале № 51571

деятельность					
3 Институты финансового права	2	2	5	9	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
4 Финансовый контроль	4	4	5	13	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
5 Мониторинг в финансовой сфере	4	12	5	21	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	2	4	5	11	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
Итого за семестр	16	28	28	72	
Итого	16	28	28	72	

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
4 семестр			
1 Общие положения финансового права	Принципы и правила формирования финансово-правовых норм и отношений. Основные положения действующего федерального финансового законодательства.	2	ПК-9, ПСК-1
	Итого	2	
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Государственные органы и учреждения, осуществляющие финансовую деятельность.	2	ПК-10
	Итого	2	
3 Институты финансового права	Организационно-правовые основы построения финансово-кредитной, бюджетной и налоговой системы. Организационно-правовые и финансовые основы системы страхования.	2	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	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	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	Итого	4	
5 Мониторинг в	Обеспечение информационно-аналитиче-	4	ПК-10, ПК-17,

Согласована на портале № 51571

финансовой сфере	ской 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.		ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	Итого	4	
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	Предупреждение, выявление и пресечение нарушений при формировании и использовании государственных и муниципальных ресурсов. Ответственность за нарушение финансового законодательства.	2	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	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 Надзорные, правоохранительные и финансовые органы			+			
2 Надзорные, правоохранительные и финансовые органы			+			
Последующие дисциплины						
1 Бухгалтерский учет				+	+	+
2 Контроль и ревизия				+	+	
3 Контроль и ревизия				+	+	
4 Основы финансового расследования				+	+	+
5 Основы финансового расследования				+	+	+

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.	

Согласована на портале № 51571

ПК-9	+	+	+	Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию
ПК-10	+	+	+	Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию
ПК-17	+	+	+	Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию
ПК-39	+	+	+	Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию
ПСК-1	+	+	+	Экзамен, Опрос на занятиях, Тест, Отчет по практическому занятию

6. Интерактивные методы и формы организации обучения

Не предусмотрено РУП.

7. Лабораторные работы

Не предусмотрено РУП.

8. Практические занятия (семинары)

Наименование практических занятий (семинаров) приведено в таблице 8.1.

Таблица 8.1 – Наименование практических занятий (семинаров)

Названия разделов	Наименование практических занятий (семинаров)	Трудоемкость, ч	Формируемые компетенции
4 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	ПК-9, ПСК-1
	Итого	4	
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Задачи, организация работы и полномочия законодательных, исполнительных органов власти в сфере финансов.	2	ПК-10
	Итого	2	
3 Институты финансового права	Анализ динамики организационно-правового регулирования финансово-кредитной, бюджетной, налоговой и страховой деятельности государства, страховых учреждений (агентов).	2	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	Итого	2	
4 Финансовый контроль	Методы организации и осуществления государственного финансового контроля. Планирование и проведение финансового контроля, оформление его результатов.	4	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	Итого	4	
5 Мониторинг в	Правовая оценка информации, используе-	4	ПК-10, ПК-17,

Согласована на портале № 51571

финансовой сфере	мой в профессиональной деятельности.		ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	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	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1
	Итого	4	
Итого за семестр		28	

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
4 семестр				
1 Общие положения финансового права	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-9, ПСК-1	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
2 Органы, осуществляющие финансовую деятельность	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	2	ПК-10	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	3		
3 Институты финансового права	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
4 Финансовый контроль	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
5 Мониторинг в финансовой сфере	Подготовка к практическим занятиям, семина-	4	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9,	Опрос на занятиях, Отчет по практиче-

Согласована на портале № 51571

	рам		ПСК-1	скому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
6 Ответственность за нарушение финансового законодательства	Подготовка к практическим занятиям, семинарам	4	ПК-10, ПК-17, ПК-39, ПК-9, ПСК-1	Опрос на занятиях, Отчет по практическому занятию, Тест, Экзамен
	Проработка лекционного материала	1		
	Итого	5		
Итого за семестр		28		
Итого		28		

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 конец семестра	Всего за семестр
4 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)

Согласована на портале № 51571

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: 24.06.2021).

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: 24.06.2021).

12.3. Учебно-методические пособия

12.3.1. Обязательные учебно-методические пособия

1. 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: 24.06.2021).

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»

Согласована на портале № 51571

13. Материально-техническое обеспечение дисциплины и требуемое программное обеспечение

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

13.1.1. Материально-техническое и программное обеспечение для лекционных занятий

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

13.1.2. Материально-техническое и программное обеспечение для практических занятий

Учебная аудитория

учебная аудитория для проведения занятий практического типа

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

Описание имеющегося оборудования:

- Комплект специализированной учебной мебели;
- Рабочее место преподавателя.

Программное обеспечение не требуется.

13.1.3. Материально-техническое и программное обеспечение для самостоятельной работы

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

- 634050, Томская область, г. Томск, Ленина проспект, д. 40, 233 ауд.;
- 634045, Томская область, г. Томск, ул. Красноармейская, д. 146, 201 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 47, 126 ауд.;
- 634034, Томская область, г. Томск, Вершинина улица, д. 74, 207 ауд.

Состав оборудования:

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

Перечень программного обеспечения:

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

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

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

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

При занятиях с обучающимися **с нарушениями зрениями** предусмотрено использование в

Согласована на портале № 51571

лекционных и учебных аудиториях возможности просмотра удаленных объектов (например, текста на доске или слайда на экране) при помощи видеоувеличителей для комфортного просмотра.

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

14. Оценочные материалы и методические рекомендации по организации изучения дисциплины

14.1. Содержание оценочных материалов и методические рекомендации

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

14.1.1. Тестовые задания

1. Понятие преступления определяется действующим УК РФ как:

а) умышленное деяние, запрещенное нормативно- правовыми актами РФ под угрозой наказания;

б) уголовно-наказуемое, умышленное, противоправное действие субъекта, запрещенное УК РФ;

в) виновно совершенное общественно- опасное деяние, запрещенное УК РФ под угрозой наказания;

г) противоправное общественно- опасное действие субъекта уголовной ответственности.

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

б) не подлежат;

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

г) могут быть объявлены персонами «нон грата» и высланы из страны.

3. Категории преступлений, установленные в Уголовном кодексе:

а) легкие, средние, тяжкие и особо тяжкие;

б) небольшой тяжести, средней тяжести, тяжкие и особо тяжкие;

в) легкие, средние, тяжкие;

г) небольшой тяжести, и тяжкие.

4. Лишение права занимать определенные должности или заниматься определенной деятельностью в качестве основного наказания может назначаться на срок: а) от 6 месяцев до 2 лет;

б) от 6 месяцев до 3 лет;

в) от 1 года до 3 лет;

г) от 1 года до 5 лет.

5. При назначении наказания по совокупности преступлений не применяются:

а) назначение наказания за каждое преступление отдельно;

б) принцип сложения наказаний;

в) применяется принцип поглощения менее строгого наказания более строгим;

г) применяется принцип деления наказания.

6. Особенная часть УК РФ состоит из:

а) двух разделов и переходных положений;

б) переходных положений;

в) 6 разделов;

г) 12 разделов.

7. Назовите цель финансового контроля согласно БК РФ?

а) обеспечение соблюдения бюджетного законодательства;

б) контроль за финансовыми потоками;

в) контроль деятельности специально уполномоченных органов;

г) обеспечение распределения бюджетов.

8. В какой срок налоговый орган может обратиться в суд для взыскания имущества юридического лица? а) 3 месяца;

Согласована на портале № 51571

б) 6 месяцев;
в) 1 год;
г) 2 года.
9. Как называется проверка, проводимая на территории налогового органа? а) камеральная;
б) выездная;
в) местная;
г) общая.
10. В каком случае взыскание с юридического лица проходит в судебном порядке?
а) В случае, если юр. лицо использует общую систему налогообложения;
б) В случае, если юр. лицо меняет квалификацию характера деятельности;
в) В случае, если сумма задолженности превышает 100 000 рублей;
г) В случае, если юр. лицо ведет деятельность в нескольких регионах.
11. В какой срок должна быть проведена камеральная проверка?
а) 3 месяца со дня подачи декларации;
б) 2 месяца со дня подачи декларации;
в) 2 месяца со дня исполнения обязательств;
г) 10 дней с начала нового периода отчетности.
12. Сколько существует стадий исчисления налога? а) 1;
б) 2;
в) 3;
г) 4.
13. Документ, адресованный вышестоящему руководителю, с изложением конкретной проблемы или постановкой вопроса и содержащий ответы и предложения - это а) Объяснительная записка;
б) Докладная записка;
в) Информационное письмо;
г) Письмо-извещение.
14. Локальный организационно-правовой документ, устанавливающий для работника организации (подразделения) конкретные трудовые (должностные) обязанности в соответствии с занимаемой должностью - это а) Должностная инструкция;
б) Приказ руководителя;
в) Штатное расписание;
г) Устав организации.
15. Письменное предложение одного лица другому лицу, выражающему желание заключить с ним договор - это а) Оферта;
б) Деловое (служебное) письмо;
в) Договор о сотрудничестве;
г) Заявление.
16. Документ, отражающий производственную деятельность организации или подтверждающий сведения о ее работниках – это: а) Приказ по основной деятельности;
б) Деловое (служебное) письмо;
в) Служебная записка;
г) Справка.
17. Письмо, которое составляют при отправке адресату каких-либо документов или материальных ценностей - это а) Письмо - извещение;
б) Рекламное письмо;
в) Сопроводительное письмо;
г) Объяснительная записка.
18. Если сотрудник, визирующий документ, не согласен частично или полностью с текстом документа, он должен:
а) отказаться визировать документ с последующим объяснением руководству своей позиции;
б) завизировать документ;
в) внести коррективы в документ;

Согласована на портале № 51571

г) уничтожить документ.

19. Судебно-экономическая экспертиза:

а) Является методом управления хозяйствующим субъектом;

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

в) Производится в целях собирания доказательств;

г) производится в целях установления вины.

20. Какие документы являются подложными?

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

б) Бухгалтерские документы, содержащие случайные ошибки;

в) Недооформленные бухгалтерские документы;

г) Бухгалтерские документы, оформленные не по образцу.

21. Материальный подлог заключается:

а) В нарушении регистрации документа;

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

в) Во внесении изменений в содержание подложного документа;

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

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

б) Мотивированное сообщение;

в) Постановление;

г) Протокол.

23. Какие приемы используются при проверке отдельного бухгалтерского документа?

а) Взаимный контроль и хронологический анализ;

б) Формальная, нормативная и арифметическая проверка;

в) Сравнительный анализ и встречная проверка;

г) Контрольное сличение остатков.

24. Экспертиза по уголовным делам назначается:

а) При совершении экономических преступлений;

б) При угрозе совершения экономических преступлений;

в) 1 и 2 варианты ответа верны;

г) Все варианты неверны.

25. Какого вида юридических документов не существует?

а) Нормативные правовые акты;

б) Документы, содержащие решения индивидуального характера;

в) Документы, фиксирующие юридические факты;

г) Документы, фиксирующие правовые факты.

26. Что не относится к признакам юридических документов?

а) Содержат юридически значимую информацию;

б) Могут иметь как документальную, так и электронную форму;

в) Порождают юридические последствия, т. е. имеют обязательный характер;

г) Должны быть обязательно заверены нотариально.

27. Что такое заявление?

а) форма обращения от имени физического лица или организации, в котором это лицо просит соответствующее лицо совершить определенное юридически значимое действие;

б) письменное требование, которое адресовано должнику, об устранении нарушений исполнения обязательства. Документ составляется и направляется на этапе досудебного урегулирования имеющегося спора;

в) процессуальный документ, содержащий просьбу о совершении процессуальных действий по возбужденному гражданскому, уголовному, административному производству, подается лицами, участвующими в деле;

г) документ, фиксирующий совершение какого-то юридически значимого действия в сфере

Согласована на портале № 51571

гражданско-правовых или торговых отношений.

28. Что такое юридический документ?

а) данные, представленные в любом виде;

б) документ, содержащий юридическую информацию;

в) документ, содержащий правовую информацию;

г) документ, содержащий информацию на бумажном носителе 29. Что содержат в себе нормативные документы?

а) обоснование принятия юридический действий;

б) информация об установление, изменение или прекращение субъективных прав и юридических обязанностей;

в) информация о порядке составления юридических документов; г) нормы права.

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

а) дела постоянного и долговременного хранения;

б) дела, любого содержания;

в) дела временного хранения;

г) сомнительные дела.

14.1.2. Экзаменационные вопросы

1. Финансы Российской Федерации: понятие, виды, функции;
2. Виды финансовых фондов Российской Федерации;
3. Государственные внебюджетные фонды Российской Федерации;
4. Целевые бюджетные фонды Российской Федерации;
5. Финансовая система Российской Федерации;
6. Финансовая деятельность Российской Федерации: понятие, особенности;
7. Конституционные основы финансовой деятельности;
8. Правовые принципы финансовой деятельности Российской Федерации;
9. Юридические формы финансовой деятельности. Виды финансово-плановых актов;
10. Организационно-правовые методы осуществления финансовой деятельности;
11. Органы, осуществляющие финансовую деятельность: понятие, виды;
12. Законодательные органы государственной власти и представительные органы местного самоуправления как органы финансовой деятельности. Полномочия Президента в сфере финансовой деятельности;
13. Исполнительные органы государственной власти и местного самоуправления как органы финансовой деятельности. Федеральные службы, находящиеся в ведении Правительства РФ;
14. Специальные органы финансовой деятельности: виды, разграничение полномочий. Федеральные службы, находящиеся в ведении Минфина России;
15. Министерство финансов Российской Федерации;
16. Федеральная налоговая служба. Система налоговых органов;
17. Федеральное казначейство (федеральная служба);
18. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора;
19. Федеральная служба по финансовым рынкам;
20. Правовой статус Банка России. Задачи и функции Банка России. Банковская система Российской Федерации;
21. Финансовое право, как отрасль российского права: особенности предмета и метода правового регулирования;
22. Место финансового права в системе российского права;
23. Источники финансового права. Кодификация отрасли финансового права;
24. Система отрасли финансового права;
25. Финансово-правовая норма: понятие, особенности;
26. Структура финансово-правовой нормы;
27. Виды финансово-правовых норм, основания для их классификации;
28. Финансовые правоотношения: понятие, особенности содержания, виды;
29. Субъекты финансовых правоотношений;
30. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений;

Согласована на портале № 51571

31. Защита прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений;

32. Понятие финансово-правовой ответственности, ее место в системе государственного принуждения;

33. Финансовое правонарушение: признаки, состав;

34. Финансовая санкция как мера финансово-правовой ответственности. Виды санкций;

35. Наука и курс финансового права;

36. Финансовый контроль в России: понятие, правовые основы, значение;

37. Виды финансового контроля, основания для классификации;

38. Органы финансового контроля в Российской Федерации. Правовой статус Счетной Палаты РФ;

39. Аудит и финансовый контроль. Общественный финансовый контроль;

40. Организационно-правовые формы и методы финансового контроля;

41. Понятие бюджета. Экономическая, материальная и правовая сущность государственных и муниципальных бюджетов в Российской Федерации;

42. Структура доходов и расходов бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов. Бюджетная сбалансированность;

43. Особенности бюджетного права в системе финансового права. Соотношение бюджетного права и бюджетного законодательства;

44. Бюджетные права Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и муниципального образования;

45. Бюджетное устройство и бюджетная система Российской Федерации: понятие, структура, принципы;

46. Доходы и расходы бюджета: их распределение в бюджетной системе РФ. Расходные обязательства публично-правовых образований;

47. Межбюджетные трансферты: формы, основные условия предоставления;

48. Бюджетно-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства;

49. Понятие бюджетного процесса в Российской Федерации. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год, бюджетный период, сроки прохождения стадий;

50. Бюджетное планирование на первой стадии бюджетного процесса. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджета;

51. Исполнение бюджета как стадия бюджетного процесса в Российской Федерации. Обеспечение исполнения, организация исполнения, кассовое обеспечение исполнения бюджета;

52. Бюджетная отчетность по исполнению годового бюджета как стадия бюджетного процесса;

53. Программно-целевой метод планирования бюджетов бюджетной системы. Государственная программа;

54. Понятие, значение, виды государственных и муниципальных доходов.

Классификация источников доходов;

55. Понятие и роль налога, пошлины и сбора.

14.1.3. Темы опросов на занятиях

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

Государственные органы и учреждения, осуществляющие финансовую деятельность.

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

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

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

Согласована на портале № 51571

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

14.1.4. Вопросы для подготовки к практическим занятиям, семинарам

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

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

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

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

Правовая оценка информации, используемой в профессиональной деятельности.

Работа с нормативными правовыми актами и проведение их экономической экспертизы.

Проведение комплексного анализа функционирования финансовых структур.

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

14.1.5. Зачёт

Совпадают с экзаменационными

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

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

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

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

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

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

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

Лицам с ограниченными возможностями здоровья и инвалидам увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких обучающихся предусматривается доступ-

Согласована на портале № 51571

ная 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 № 51571