

**Федеральное государственное казенное
образовательное учреждение высшего образования
«Университет прокуратуры Российской Федерации»**

Дальневосточный юридический институт (филиал)

Кафедра теории и истории государства и права

УТВЕРЖДЕН

на совместном заседании кафедр
12.05.2026, протокол № 12

Заведующий кафедрой
В.Г. Балковая



**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по учебной дисциплине**

Финансовое право

Специальность 40.05.04

Судебная и прокурорская деятельность

***Уровень профессионального образования
высшее образование – специалитет***

Специализация

Прокурорская деятельность

Год начала подготовки – 2026

Очная форма обучения

Владивосток, 2026

Фонд оценочных средств по учебной дисциплине «Финансовое право» обсужден и одобрен совместном заседании кафедр Дальневосточного юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации от 12.05.2026, протокол № 12.

Авторы-составители:

Агафонов А.С., доцент кафедры прокурорского надзора и участия прокурора в рассмотрении гражданских и арбитражных дел Иркутского юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н.,

Васин А.Л., заведующий кафедрой гражданско-правовых дисциплин Казанского юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н.,

Епишин В.В., заведующий кафедрой прокурорского надзора за исполнением законов в оперативно-розыскной деятельности и участия прокурора в уголовном судопроизводстве Луганского юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н.,

Калюжный Ю.Н., профессор кафедры государственного строительства и права Университета прокуратуры Российской Федерации, д.ю.н., доцент,

Кулажников В.В., доцент кафедры общегуманитарных и социально-экономических дисциплин Дальневосточного юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н., доцент,

Паращевина Е.А., доцент кафедры государственно-правовых дисциплин Крымского юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н.,

Фирсов В.В., доцент кафедры государственно-правовых дисциплин Санкт-Петербургского юридического института (филиала) Университета прокуратуры Российской Федерации, к.ю.н., доцент.

Фонд оценочных средств по учебной дисциплине «Финансовое право» подготовлен в соответствии с требованиями федерального государственного образовательного стандарта высшего образования – специалитет по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, утвержденного приказом Министерства науки и высшего образования Российской Федерации от 18.08.2020 № 1058.

© Университет прокуратуры
Российской Федерации, 2026
© Агафонов А.С., Васин А.Л.,
Епишин В.В., Калюжный Ю.Н.,
Кулажников В.В., Паращевина Е.А.,
Фирсов В.В., 2026

Оглавление

1. Цель фонда оценочных средств	3
2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы	3
3. Уровни сформированности компетенций, шкала и критерии оценивания результатов обучения по дисциплине	5
4. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине	6
5. Оценочные средства по дисциплине	9
6. Контрольно-измерительные материалы по дисциплине	40

1. Цель фонда оценочных средств.

Оценочные средства предназначены для контроля и оценки образовательных достижений, обучающихся по учебной дисциплине «Финансовое право». Перечень видов оценочных средств соответствует рабочей программе учебной дисциплины.

Унифицированный фонд оценочных средств включает рекомендуемые контрольно-измерительные материалы для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации, указанных в рабочей программе учебной дисциплины, а также критерии оценок (шкалу оценивания) к ним.

Структура и содержание заданий: унифицированные задания разработаны в соответствии с унифицированной рабочей программой учебной дисциплины «Финансовое право».

В структурных подразделениях Университета прокуратуры Российской Федерации, в том числе в его институтах (филиалах) оценочные средства могут использоваться в рамках электронной информационно-образовательной среды с учётом действующих локальных нормативных правовых актов Университета и его институтов (филиалов).

2. Перечень компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора компетенции	Этап формирования	Дисциплины, участвующие в формировании компетенции
ОПК-3 Способен при решении задач профессиональной деятельности применять нормы материального и процессуального права	ОПК-3.1 Понимает особенности различных форм реализации права, устанавливает фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение	6 этап из 10	1,2 этап – Теория государства и права 3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 3,4,5,6 этап – Уголовное право 5,6 этап – Уголовный процесс 4 этап – Административное судопроизводство 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)
	ОПК-3.2 Определяет характер правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права	6 этап из 10	3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 3,4,5,6 этап – Уголовное право 5,6 этап – Гражданский процесс 5,6 этап – Уголовный процесс 8 этап – Арбитражный процесс 4 этап – Административное

			судопроизводство 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)
	ОПК-3.3 Принимает юридически значимые решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права	6 этап из 10	3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 3,4,5,6 этап – Уголовное право 5,6 этап – Гражданский процесс 5,6 этап – Уголовный процесс 8 этап – Арбитражный процесс 4 этап – Административное судопроизводство 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)
ОПК-5 Способен профессионально толковать нормы права	ОПК-5.2 Использует различные приемы и способы толкования норм права для уяснения и разъяснения их смысла и содержания	6 этап из 10	1,2 этап – Теория государства и права 3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 3,4,5,6 этап – Уголовное право 5,6 этап – Уголовный процесс 4 этап – Административное судопроизводство 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)
	ОПК-5.3 Применяет нормы законодательства различных отраслей права, в том числе в их системной связи	6 этап из 10	3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 3,4,5,6 этап – Уголовное право 5,6 этап – Уголовный процесс 4 этап – Административное судопроизводство 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)
ПК-2 Способен квалифицированно, юридически правильно толковать и применять нормы законодательств	ПК-2.1 Юридически правильно применяет нормы законодательства различных отраслей права при осуществлении прокурорского надзора за соблюдением	6 этап из 10	3,4 этап – Трудовое право 4 этап – Экологическое право 6,8,10 этап – Производственная практика (практика по получению профессиональных умений и опыта профессиональной деятельности)

ва различных отраслей права при осуществлении прокурорской деятельности, в том числе в их системной связи	Конституции Российской Федерации и исполнением законов, действующих на территории Российской Федерации		
---	--	--	--

Основными этапами формирования указанных компетенций в процессе освоения образовательной программы являются последовательное изучение дисциплин (прохождение практик) направленных на формирование определённых компетенций в процессе освоения нескольких учебных дисциплин. Этап формирования компетенций определяется местом дисциплины в унифицированной образовательной программе (раздел 3 рабочей программы дисциплины). Изучение каждой дисциплины предполагает овладение обучающимися необходимыми знаниями, умениями и навыками, соотнесенными с индикаторами достижения компетенции. Результат аттестации обучающихся на различных этапах формирования компетенций показывает уровень освоения компетенций обучающимися.

Распределение компетенций (индикаторов достижения компетенций) по дисциплинам (практикам) закреплено в общей характеристике, унифицированной основной образовательной программы.

3. Уровни сформированности компетенций, шкала и критерии оценивания результатов обучения по дисциплине

Зачёт с оценкой

Уровни сформированности компетенций	Пороговый	Базовый	Повышенный
Шкала оценивания	Оценка «удовлетворительно»	Оценка «хорошо»	Оценка «отлично»
Критерии оценивания	Компетенция сформирована. Демонстрируется недостаточный уровень самостоятельности практического навыка	Компетенция сформирована. Демонстрируется достаточный уровень самостоятельности устойчивого практического навыка	Компетенция сформирована. Демонстрируется высокий уровень самостоятельности, высокая адаптивность научных знаний и практического навыка

В качестве основного критерия оценивания освоения дисциплины обучающимся используется наличие сформированных компетенций (компетенции).

Положительная оценка по дисциплине может выставляться и при неполной сформированности компетенции (компетенций), если её (их) формирование

предполагается продолжить в ходе изучения других дисциплин или прохождения практик.

4. Паспорт фонда оценочных средств по дисциплине «Финансовое право»

№ п/п	Контролируемые разделы (темы) дисциплины	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Вид контроля	Наименование оценочного средства и форма задания
1.	Тема 1. Финансовое право, как отрасль российского права	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
2.	Тема 2. Правовые основы государственного управления финансами, финансовой системы, финансовой деятельности государства и финансового контроля	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
3.	Тема 3. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
4.	Тема 4. Бюджетный процесс	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика

				рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
	<i>Аудиторная контрольная работа по т. 4</i>	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в закрытой форме: примерное задание для аудиторной контрольной работы
5.	Тема 5. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
6.	Тема 6. Теоретические основы налогового права России	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
7.	Тема 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
8.	Тема 8. Правовое регулирование страхования, как звена финансовой системы Российской Федерации	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания

9.	Тема 9. Теоретические основы банковского права. Денежное обращение	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
10.	Тема 10. Теоретические основы валютного права	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Задания в открытой форме: - перечень примерных вопросов для проведения устного опроса; - практические задачи (ситуации); - примерная тематика рефератов, докладов. Задания в закрытой форме: тестовые задания
11.	Реферат	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Текущий контроль	Примерная тематика рефератов
12.	Зачет с оценкой	ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1.	Промежуточная аттестация	Вопросы для подготовки к зачету Комплект заданий и (или) задач для проведения зачета Образец билета для проведения зачета

5. Оценочные средства по дисциплине

Перечень примерных вопросов для проведения устного опроса

Код формируемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Тема 1. Финансовое право, как отрасль российского права

Практическое занятие № 1.

1. Понятие финансового права. Специфика предмета и метода правового регулирования финансового права. Система финансового права, ее общая и особенная части.
2. Источники финансового права и их виды.
3. Понятие норм финансового права, их особенности, виды, структура.
4. Понятие финансовых правоотношений, их субъекты, объект, содержание, особенности. Классификация финансовых правоотношений.
5. Финансовое право, как наука и учебная дисциплина.

Практическое занятие № 2.

6. Понятие норм финансового права, их особенности, виды, структура.
7. Реализация норм финансового права, характеристика способов реализации.
8. Понятие финансовых правоотношений, их субъекты, объект, содержание, особенности. Классификация финансовых правоотношений.
9. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
10. Способы правовой охраны прав и интересов субъектов финансовых правоотношений. Методы убеждения и принуждения в финансовом праве. Санкции, применяемые за нарушение норм финансового права.
11. Понятие механизма правового регулирования финансовых отношений, его основные элементы.
12. Органы прокуратуры как субъекты финансовых правоотношений, их роль в охране прав и интересов участников этих отношений.

Тема 2. Правовые основы государственного управления финансами, финансовой системы, финансовой деятельности государства и финансового контроля

Практическое занятие № 1.

1. Что понимается под финансовой деятельностью государства?
2. Что понимается под финансовой деятельностью муниципальных образований, в лице каких органов она осуществляется?
3. Каковы основные направления, с которыми связаны функции финансовой деятельности государства и муниципальных образований?
4. В чем общность и различия финансовой деятельности государства и муниципальных образований?
5. Каковы организационно-правовые особенности финансовой деятельности

государства?

6. Что такое финансово-правовой акт?
7. Что относится в сфере финансов к компетенции представительных органов государственной власти на основании Конституции РФ?
8. Каковы полномочия Президента РФ в области финансов?
9. Каковы полномочия Правительства РФ в сфере финансов?

Практическое занятие № 2.

10. Проанализируйте правовое положение Министерства Финансов РФ.
11. Охарактеризуйте правовое положение Федерального казначейства (федеральной службы).
12. Охарактеризуйте систему и правовое положение налоговых органов.
13. Какую роль выполняет Федеральная служба по финансовому мониторингу? Кому (какому органу) она подведомственна?
14. Понятие, задачи, виды и методы финансового контроля.
15. Основы государственного и муниципального финансового контроля.
16. Вневедомственный финансовый контроль со стороны Минфина России, Центрального банка РФ, Федерального казначейства РФ их территориальных органов.
17. Независимый (аудиторский) контроль: понятие, правовые основы, виды.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации

Практическое занятие № 1.

1. Понятие бюджетного права как подотрасли финансового права, его предмет.
2. Источники и субъекты бюджетного права.
3. Бюджетная система, ее структура и принципы построения.
4. Нарушение бюджетного законодательства. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

Практическое занятие № 2.

5. Бюджетное устройство.
6. Понятие и система государственных доходов. Классификация доходов бюджетов.
7. Понятие и система расходов государства, их особенности. Централизованные и децентрализованные расходы. Понятие и принципы финансирования расходов.
8. Правовое регулирование расходов на содержание государственного аппарата. Порядок установления штатных расписаний, штатных контингентов, должностных окладов и фондов заработной платы

Тема 4. Бюджетный процесс

Практическое занятие № 1.

1. В чем состоит понятие и юридический смысл бюджетного процесса?
2. Каковы правовые нормы, регулирующие бюджетный процесс?

3. Что такое бюджетный год и бюджетный цикл?
4. Чем определяются и регулируются принципы ежегодности и гласности бюджета?

Практическое занятие № 2. Аудиторная контрольная работа

5. Опишите стадию составления проекта бюджета органами исполнительной власти.
6. Каков порядок рассмотрения проекта бюджета Федеральным Собранием РФ?
7. Охарактеризуйте стадию исполнения бюджета.
8. Каковы основные функции распорядителей и получателей бюджетных средств федерального бюджета?

Тема 5. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов

Практическое занятие № 1.

1. Что такое целевые государственные и муниципальные денежные фонды?
2. В чем состоит отличие внебюджетных фондов от целевых бюджетных фондов?
3. Раскройте понятие целевых бюджетных фондов: источники формирования, особенности, направления использования средств фондов.

Практическое занятие № 2.

4. Дайте характеристику Социальному фонду России с точки зрения целей создания и принципов его работы. Что относится к органам управления Социального фонда России?
5. Охарактеризуйте федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования. Расскажите об органах управления. В чем состоят цели создания фондов и на что идут их средства?

Тема 6. Теоретические основы налогового права России

Практическое занятие № 1.

1. Определите понятие налога. Какие юридические признаки свойственны налогу?
2. Определите понятие сбора. Чем он отличается от налога?
3. Какую роль выполняет налог?
4. Что понимается в российском законодательстве под системой налогов и сборов? Какие платежи объединены этим понятием?
5. Что понимается под установлением налогов? Чем он отличается от введения налогов в действие? Какой порядок установления налогов и сборов предусмотрен законодательством, на каких нормах Конституции РФ он основан?
6. Определите понятие предмет налогового права.
7. Охарактеризуйте источники налогового права. Укажите нормы Конституции РФ, закрепляющие основы налогового права.

Практическое занятие № 2.

8. Охарактеризуйте содержание Налогового кодекса РФ.

9. Назовите основные элементы налогообложения по НК РФ.
10. Что понимается под налоговыми льготами?
11. Определите понятие налоговых правоотношений. Кто выступает в качестве их субъектов?
12. Каковы обязанности налогоплательщиков? В чем состоят их права?
13. Какими мерами обеспечивается исполнение налогоплательщиками их обязанностей?
14. В каком порядке взыскиваются невнесенные в срок налоговые платежи (недоимки), пени, суммы санкций за просрочку платежей?
15. Какими правами обладают налоговые органы при осуществлении своих функций в области налогообложения?
16. Какие налоговые санкции применяются к налогоплательщикам, нарушившим налоговое законодательство, каковы их особенности?

Тема 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита

Практическое занятие № 1.

1. Охарактеризуйте понятие государственного и муниципального кредита в экономическом и правовом аспектах.
2. Определите понятия государственного и муниципального долга.
3. Каковы характерные признаки государственного и муниципального кредита как финансово-правового института?
4. В чем заключаются различия государственного и банковского кредита?
5. Чем обусловлена необходимость использования государственного (муниципального) кредита? В чем заключается роль государственного и муниципального кредита?
6. Какова взаимосвязь государственного кредита и государственного долга? Определите понятие государственного долга в материальном и юридическом аспектах.

Практическое занятие № 2.

7. Каковы формы государственного долга, установленные законодательством?
8. Каков порядок оформления государственных и муниципальных займов?
9. В каком случае Правительство РФ несет материальную ответственность по долговым обязательствам субъектов Федерации и муниципальных образований?
10. Что такое управление государственным (муниципальным) долгом, какие ограничения установлены законодательством по изменению сроков обращения государственных и муниципальных долговых обязательств?
11. Каков порядок эмиссии государственных ценных бумаг РФ? Какими нормативными актами он регулируется?
12. Чем реструктуризация государственного долга отличается от конверсии, консолидации, унификации, рефинансирования, аннулирования?

Тема 8. Правовое регулирование страхования, как звена финансовой системы Российской Федерации

Практическое занятие № 1.

1. Что представляет собой страхование как экономическая категория и какие отношения она выражает?
2. Что является предметом страхования и объектом страхования? Чем отличается страховой риск от страхового случая?
3. Кто может быть субъектом страховых отношений?
4. Что понимается под страховой суммой?
5. Что понимается под страховой премией и как она определяется?
6. Что понимается под страховым ущербом?
7. Что понимается под страховой выплатой и как она определяется?
8. Что понимается под страховыми правоотношениями?
9. По каким направлениям осуществляется государственное регулирование страховой деятельности?

Практическое занятие № 2.

10. В чем заключается законодательное обеспечение становления и защиты отечественного страхового рынка?
11. С какой целью осуществляется государственный надзор за страховой деятельностью?
12. Что представляет собой договор страхования и чем он отличается от гражданско-правового договора?
13. Что представляют собой правила страхования и какова их связь с договором страхования?
14. Что составляет основное содержание договора страхования?
15. Что понимается под имущественным страхованием?
16. Что понимается под личным страхованием?

Тема 9. Теоретические основы банковского права. Денежное обращение.

Практическое занятие № 1.

1. Банковская система Российской Федерации. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
2. Регистрация кредитных организаций. Лицензии на совершение банковских операций. Порядок прекращения деятельности кредитной организации.
3. Правовое регулирование отношений между кредитными организациями и их клиентами: виды счетов и особенности их открытия, виды договоров организаций и граждан с банками, банковская гарантия.
4. Банковские правонарушения.
5. Правовые основы денежной системы Российской Федерации.
6. Наличное и безналичное денежное обращение.

Практическое занятие № 2.

7. Основные положения правового регулирования рынка ценных бумаг.
8. Организация наличного денежного обращения на территории Российской Федерации.
9. Правила ведения кассовых операций: общие положения и специальный порядок.
10. Правила хранения денег. Контроль за расходованием, обращением и

хранением денег.

11. Безналичный расчет, формы и правовые условия осуществления.

Тема 10. Теоретические основы валютного права

Практическое занятие № 1.

1. Определите понятие валюты, валюты РФ, иностранной валюты, конвертируемой валюты.
2. Каковы источники правового регулирования валютных отношений в РФ?
3. Каково соотношение правовых понятий «валюта» и «валютные ценности»?
4. Кто понимается под «резидентами» и «нерезидентами» по российскому валютному законодательству?
5. Определите понятие «валютное регулирование» и «валютный контроль». Каково их соотношение, как эти понятия соотносятся с понятием «валютный надзор»?
6. Назовите основные направления валютного регулирования.
7. Кто (какие органы) составляют систему органов валютного контроля в РФ?
8. Какова роль нормативных актов Банка России в осуществлении валютного регулирования и валютного контроля?

Практическое занятие № 2.

9. Раскройте понятия «орган валютного контроля», «агент валютного контроля». Каково соотношение их полномочий?
10. Какие виды операций с иностранной валютой закреплены в Федеральном законе «О валютном регулировании и валютном контроле»?
11. Какие полномочия таможенных органов в сфере валютного контроля?
12. Дайте правовую характеристику понятию «валютные ценности».
13. Дайте характеристику валютному правоотношению. Определите сходные признаки валютного и финансового правоотношения.
14. Какие источники правового регулирования валютных отношений действуют в Российской Федерации?

Критерии оценивания

Устный опрос на практическом занятии оценивается по следующим критериям: полнота и развернутость всех основных элементов, составляющих содержание вопроса; понимание сущности раскрываемого вопроса; правильность и корректность использования терминологического аппарата; умение связать абстрактные знания с конкретными явлениями, показать на примерах основные положения вопроса; понимание связей между различными элементами содержания вопроса, а также его взаимосвязей с другими темами дисциплины и материалом иных учебных дисциплин образовательной программы; логичность и аргументированность ответа; осознанность, самостоятельность мышления.

Шкала оценивания

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он принимает активное участие в устном опросе; показывает высокий уровень знаний в сфере жилищного права; имеет представление об основных сложившихся на практике и (или) в

доктрине подходах по рассматриваемому вопросу; аргументировано отстаивает выбранную позицию; ответ структурирован, выстроен в логической последовательности, изложен грамотным языком.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он принимает участие в устном опросе; показывает достаточный уровень знаний жилищного права; имеет представление об отдельных сложившихся на практике и (или) в доктрине подходах по рассматриваемому вопросу; пытается высказать личную позицию; ответ структурирован, выстроен в логической последовательности, изложен грамотным языком; допущены отдельные неточности в изложении и аргументации.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он принимает участие в устном опросе; показывает средний уровень знаний жилищного права; имеет весьма несистематизированные, разрозненные представления о сложившихся на практике и (или) в доктрине подходах по рассматриваемому вопросу; допущены неточности в изложении и аргументации.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если студент не участвует в устном опросе либо в ходе такого участия показывает низкий уровень знаний жилищного права; при ответе допущены существенные нарушения логики и последовательности изложения, грубые ошибки; речь неграмотная.

Примеры практических задач

Код формируемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Тема 1. Финансовое право, как отрасль российского права

Задача 1

Органы Федерального казначейства в процессе осуществления контроля деятельности государственного унитарного предприятия установили факт незаконного расходования выделенных ему бюджетных ассигнований.

Какие меры может применить в этом случае финансовый орган?

Задача 2

По результатам проверки исполнения бюджета субъектом РФ, проведенной Счетной Палатой РФ, выявлены следующие нарушения:

- не целевое использование денежных средств, выделенных из вышестоящего бюджета;
- несвоевременное перечисление, а в некоторых случаях неполное перечисление обязательных платежей в вышестоящий бюджет;

- нарушение графиков представления отчетности об исполнении бюджета;
- размещение бюджетных средств на депозитных счетах коммерческих банков.

Укажите, какие действия обязана осуществить Счетная Палата. Определите вид и меры ответственности за перечисленные нарушения бюджетного законодательства РФ.

Задача 3

Контрольно-ревизионное управление Минфина по Н-ской области направило уведомление предприятию «Рассвет» о начале проведения ревизии его финансово-хозяйственной деятельности. Руководство предприятия опротестовало правомерность проведения ревизии, ссылаясь на то, что предприятие является полностью частным, не имеет налоговых и иных льгот и освобождений и не получает финансовой помощи из бюджетов. В ответ ревизоры Минфина указали, что ревизия проводится по обращению администрации области, поскольку предприятие поставляет оргтехнику для нужд областной администрации. Кроме того, имеется поручение правоохранительных органов о проведении данной ревизии.

Дайте правовую оценку создавшейся ситуации.

Тема 2. Правовые основы государственного управления финансами, финансовой системы, финансовой деятельности государства и финансового контроля

Задача 4

Счетная палата РФ проверила финансово-хозяйственную деятельность Центра по реабилитации детей-инвалидов. При этом было обнаружено, что часть средств, выделенных Центру по смете на закупку продуктов питания, была использована на приобретение инвалидных колясок. Счетная палата направила руководству Центра представление с требованием вернуть в бюджет средства, израсходованные не по целевому назначению. Аналогичное уведомление было направлено Счетной палатой в Минфин РФ. Руководство Центра объяснило свои действия тем, что Центром была получена большая партия продовольствия в качестве гуманитарной помощи, что позволило использовать часть выделенных бюджетных средств на закупку крайне необходимого для Центра оборудования.

Какое расходование бюджетных средств расценивается как нецелевое? Какие меры ответственности предусматриваются законодательством за нецелевое использование бюджетных средств? Какое решение должно быть принято Минфином РФ?

Задача 5

Аудиторская фирма заключила договор на проведение аудиторской проверки с ОАО «Сигнал», директор которого приходится отцом ведущего аудитора фирмы, участвующего в проверке.

Оцените правомерность ситуации.

Задача 6

Город «Н» перевыполнил план на 2006 год по обеспечению доходной части городского бюджета на 40%. Областная администрация излишек средств изъяла в региональный бюджет по целевой статье.

Оцените правомерность действий областной администрации.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации**Задача 7**

На занятии по финансовому праву студент заявил, что Федеральный фонд обязательного медицинского страхования вправе в целях пополнения своей доходной базы заниматься предпринимательской деятельностью, в виде, например, организации аптечного дела, оказания платных медицинских услуг и т.д. Кроме того, этот фонд имеет право сдавать в аренду имущество, переданное ему в оперативное управление.

Прав ли студент?

Задача 8

Социальный фонд России предоставил заем коммерческой организации под ставку рефинансирования Банка России сроком на 1 год. Кроме того, он выделил 1 млн. руб. органам социальной защиты населения для реализации государственной программы «Частная пенсия» и начал производить куплю-продажу иностранной валюты в безналичной форме.

Какие из названных действий Социального фонда России законны, а какие нет?

Задача 9

Социальный фонд России направил в первом квартале года средства на следующие цели:

- а) выплата пособий по временной нетрудоспособности;
- б) выплата пособий по беременности и родам;
- в) выплата пособий при рождении ребенка;
- г) частичная оплата путевок в детские загородные оздоровительные лагеря;
- д) ремонт помещения Фонда социального страхования РФ;
- е) приобретение государственных ценных бумаг.

Правильно ли произвел расходы Социальный фонд России?

Тема 4. Бюджетный процесс**Задача 10**

Что происходит с ФЗ о федеральном бюджете на ... год в случае:

- Отклонения его Советом Федерации РФ;
- Отклонения его Президентом РФ.

Задача 11

При обследовании должностными лицами налоговой инспекции коммерческой строительной фирмы были обнаружены скрываемые фирмой от обложения налогами доходы (прибыль). На фирму был наложен штраф, который последняя отказалась уплатить, мотивируя свой отказ ошибкой налоговой инспекции. Налоговая инспекция передала дело в суд.

Правильны ли действия налоговой инспекции?

Задача 12

При обследовании должностными лицами налоговой инспекции коммерческого магазина, торгующего музыкальными инструментами, принадлежащего гр. А., они встретили отказ от допуска к документам, свидетельствующих о получении гр. А. доходов (прибыли).

Что может сделать налоговая инспекция в этом случае?

Тема 5. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов

Задача 13

Гр-н, руководитель коммерческой фирмы, был оштрафован налоговой инспекцией за сокрытие доходов, по его мнению, без учета действительно произведенных фирмой расходов. Гр-н подал жалобу в вышестоящую инспекцию и одновременно подал жалобу в суд общей юрисдикции на действия налоговой инспекции.

Правильны ли его действия?

Задача 14

Налоговая инспекция отказала организации в рассмотрении жалобы на действия налоговых органов на основании того, что жалоба подписана не руководителем организации, а юристом, не состоящим в штате организации. Имеет ли право инспекция на отказ в рассмотрении жалобы, учитывая то, что к жалобе была приложена доверенность, уполномочивающая юриста на представительство в отношениях с налоговыми органами, подписанная руководителем организации и скрепленная ее печатью (нотариально не заверена)?

Задача 15

Объяснить, вправе ли налоговые органы наложить ответственность на предприятие-налогоплательщика за нарушение законодательства о налогах и сборах, если его действия, повлекшие данное нарушение, основывались на официальном разъяснении, полученном от налогового органа.

Тема 6. Теоретические основы налогового права России

Задача 16

ЗАО сдало в банк платежное поручение на перечисление НДС за август месяц текущего года 20 сентября. Однако в связи с тяжелым финансовым положением банка и временным отсутствием денежных средств на его корреспондентском счете сумма налога была зачислена на соответствующие бюджетные счета 28 сентября.

Подлежит ли в данном случае начислению пеня за несвоевременную уплату налога?

Задача 17

Налоговый орган в мае текущего года провел выездную налоговую проверку по налогу на прибыль ООО «Восток» за предыдущий год и первый квартал текущего года. В июне следующего года тот же налоговый орган провел выездную налоговую проверку ООО «Восток», проверив в том числе, правильности исчисления и уплаты налога на прибыль за предыдущий год.

Оцените правомерность действий налогового органа?

Задача 18

Правительство РФ привлекло несколько внешних займов на сумму, превышающую установленный законом о федеральном бюджете размер государственных внешних заимствований на очередной год. По истечении восьми месяцев Правительство РФ внесло в Государственную Думу проект закона об увеличении объема внешних заимствований на указанный год.

В каком порядке рассматривается и утверждается программа государственных внешних заимствований? Вправе ли Правительство РФ осуществлять внешние заимствования, не включенные в программу государственных внешних заимствований?

Тема 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита

Задача 19

ООО «Анна» заключило с Сидоренко гражданско-правовой договор на оказание экспедиторских услуг, в тексте которого не указана обязанность ООО застраховать Сидоренко от несчастных случаев на производстве. Находясь в командировке, Сидоренко сломал ногу и был вынужден обратиться за медицинской помощью. За лечение Сидоренко уплатил 5 600 рублей. ООО «Анна» по прибытии Сидоренко отказалось выплатить указанную сумму. Сидоренко обратился с иском в суд.

Дайте правовую оценку ситуации.

Задача 20

Рыбаков, работая монтажником-высотником, при выполнении высотных работ сорвался со строительных лесов и упал, получив при этом множественные переломы. При расследовании несчастного случая комиссией было установлено, что пострадавший работал без монтажного пояса, что было отмечено в составленном акте. На основании акта размер страховых выплат был снижен на 30%. Пострадавший обратился к помощи адвоката.

Выступите в роли адвоката, прокомментируйте данную ситуацию.

Задача 21

Сидоров, житель г. Ростова-на-Дону, находясь в отпуске на отдыхе в г. Сочи, сломал руку. Обратившись в местную поликлинику, он предъявил полис, однако ему отказали в медицинской помощи на том основании, что полис выдан страховой компанией г. Ростова-на-Дону, и в г. Сочи он недействителен.

Дайте правовую оценку ситуации.

Тема 8. Правовое регулирование страхования, как звена финансовой системы Российской Федерации

Задача 22

ОАО страховая компания «СК-Фараон» заключило договор обязательного государственного страхования жизни и здоровья военнослужащих в/ч 25346 с Министерством Обороны РФ сроком на два года. Военнослужащий в/ч 25346 во время прохождения действительной военной службы получил ранение, и впоследствии МО РФ обратилось к «СК-Фараон» с требованием выплатить страховку военнослужащему, на что получило отказ. МО РФ обратилось в арбитражный суд с иском о взыскании задолженности с «СК-Фараон».

Решите дело по существу.

Задача 23

При создании АКБ «Денис» на основании лицензии ЦБ РФ ему был определен уставный капитал и норматив обязательных резервов, депонируемых в Банке России. Банк «Денис» выполнил резервное требование не полностью, сославшись на то, что для некоторых АКБ данные нормативы были ниже. Банк России в бесспорном порядке взыскал с Банка «Денис» недовнесенные средства, а также наложил на него штрафные санкции в размере 2% оплаченного уставного капитала. Совет директоров АКБ «Денис» обжаловал действия ЦБ РФ в Высший Арбитражный Суд РФ.

Дайте юридический анализ сложившейся ситуации.

Задача 24

Аудиторская фирма «Аудитор-А» проводила по поручению Банка России проверку в коммерческом банке «Кредитный дом», в ходе которой выявлены многочисленные нарушения в ведении бухгалтерской документации, правилах ведения банковских операций. Кроме того, было выявлено, что в отчетном году акционерам банка не выплачивались дивиденды на основании решения собрания акционеров о реинвестировании чистой прибыли, а вся прибыль была вложена в создание при банке ювелирного магазина. В результате анализа данной ситуации ЦБ РФ пришел к выводу о несоответствии квалификационным требованиям главного бухгалтера коммерческого банка и потребовал его замены. Однако руководитель банка «Кредитный дом» отказался выполнять распоряжения Банка России, обосновав это

тем, что коммерческий банк является самостоятельным хозяйствующим субъектом, и Центральный Банк не вправе вмешиваться в подбор кадров, и распоряжаться прибылью от финансовых операций коммерческий банк вправе самостоятельно.

Правомерны ли действия коммерческого банка и ЦБ РФ? Если есть нарушения со стороны коммерческого банка, какие к нему могут быть применены меры ответственности?

Тема 9. Теоретические основы банковского права. Денежное обращение

Задача 25

Центральный Банк РФ предъявил иск в арбитражный суд к редакции еженедельного журнала «Деньги» о защите деловой репутации. Журнал опубликовал статью об итогах работы московских коммерческих банков, ссылаясь на источники из ЦБ РФ. Параллельно были напечатаны данные об коммерческих банках – штрафниках, предупрежденных об отзыве лицензии либо понесших наибольшие финансовые потери. По мнению истца, материал порочит деловую репутацию ЦБ РФ как государственного органа, обязанного гарантировать сохранение банковской тайны. Редакция в ходе судебного заседания заявила, что она является ненадлежащим ответчиком, т.к. она не имеет статуса юридического лица.

Дайте правовую оценку ситуации.

Задача 26

Гражданин Иванов, являясь резидентом РФ, отправляясь за границу на отдых, взял 2500 долларов США. При прохождении таможенного контроля сотрудник таможенной службы потребовал от Иванова таможенную декларацию.

Правомерны ли требования сотрудника таможенной службы и в каких случаях вывозимая иностранная валюта подлежит декларированию? Как будет решена задача, если гражданин решит вывезти 12 тыс. долларов США?

Задача 27

Один резидент оплатил другому продукты питания российского происхождения иностранной валютой. Расчеты производились наличными деньгами. Разрешения Банка России на осуществление указанной валютной операции у резидентов не было. На момент проведения проверки органом валютного контроля продукты были потреблены, а организация – получатель платежа – ликвидирована. Орган валютного контроля признал, что резидент-платательщик осуществил валютную операцию с нарушением ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» и применил к нему меру ответственности в виде взыскания суммы платежа. Резидент оспорил решение органа валютного контроля в судебном порядке.

Дайте правовой анализ ситуации.

Тема 10. Теоретические основы валютного права

Задача 28

Российский банк-резидент выдал торговой фирме кредит на 180 дней в долларах США в наличной форме. Разрешение Банка России на данную операцию не запрашивалось, но торговая фирма имела разрешение Банка России на проведение валютных операций в наличной форме с гражданами и юридическими лицами. Орган валютного контроля применил и к банку, и к торговой фирме меры ответственности и взыскал с каждого участника сделки в доход государства сумму выданного кредита.

Дайте правовой анализ ситуации.

Задача 29

У бюджетной организации МДОУ «Колосок» отсутствуют необходимые денежные средства на счетах для оплаты контрактов.

Имеется ли право у такой организации заключать в текущем финансовом году государственные контракты на срок более одного года?

Образец решения задачи.

Заказчик, в случае доведения до него лимитов бюджетных обязательств на срок более одного года, вправе при осуществлении закупки заключать государственные контракты на срок более года. Отсутствие средств на счете не является основанием для запрета на проведение торгов и заключение контракта.

Обоснование: Государственные (муниципальные) контракты для обеспечения государственных (муниципальных) нужд оплачиваются в пределах лимитов бюджетных обязательств, за исключением случаев, установленных п. 2 и п. 3 ст. 72 Бюджетного кодекса РФ.

В соответствии с п. 3 ст. 72 БК РФ государственные контракты, предметами которых являются выполнение работ, оказание услуг, длительность производственного цикла выполнения, оказания которых превышает срок действия утвержденных лимитов бюджетных обязательств, могут заключаться в пределах средств, установленных на соответствующие цели решениями о подготовке и реализации бюджетных инвестиций в объекты государственной собственности, принимаемыми в соответствии со ст. 79 БК РФ, на срок реализации указанных решений.

Учитывая вышеизложенное, заказчик, в случае доведения до него лимитов бюджетных обязательств на срок более года, вправе при осуществлении закупки заключать государственные контракты на срок более одного года. Аналогичный вывод содержит Письмо ФАС России от 14.07.2014 № АД/28082/14. Отсутствие денежных средств на счете не является основанием для запрета на проведение торгов и заключение контракта.

Критерии оценивания

Решение задачи оценивается по следующим критериям: полнота анализа предложенной в задаче ситуации; структурирование фактических обстоятельств, подлежащие юридической оценке; правильность определения правовых норм, подлежащие применению; соблюдение логической последовательности суждений, лежащих в основе сделанных выводов; аргументация при формулировании выводов;

демонстрация умений и навыков принятия оптимальных решений, предупреждения и выявления различных правонарушений, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению.

Шкала оценивания

Оценка *«отлично»* выставляется, если студент провел полный и исчерпывающий анализ предложенной в задаче ситуации, выделил все фактические обстоятельства, подлежащие юридической оценке, правильно определил правовые нормы, подлежащие применению; соблюдал логическую последовательность суждений, лежащих в основе сделанных выводов; при формулировании выводов дал развернутую аргументацию; не допустил фактических ошибок; продемонстрировал умения и навыки принятия оптимальных решений, предупреждения и выявления различных правонарушений, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению.

Оценка *«хорошо»* выставляется, если студент провел анализ предложенной в задаче ситуации, выделил большинство фактических обстоятельств, подлежащих юридической оценке, в целом правильно определил правовые нормы, подлежащие применению; соблюдал логическую последовательность суждений, лежащих в основе сделанных выводов; при формулировании выводов привел достаточную аргументацию; не допустил фактических ошибок; продемонстрировал умения и навыки принятия решений, предупреждения и выявления различных правонарушений, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению.

Оценка *«удовлетворительно»* выставляется, если студент не провел в полном объеме анализ предложенной в задаче ситуации, выделил недостаточное количество фактических обстоятельств, подлежащих юридической оценке; определил не все правовые нормы, подлежащие применению; не соблюдал логическую последовательность суждений, лежащих в основе сделанных выводов; при формулировании выводов не привел достаточную аргументацию; допустил фактические ошибки; не в полной мере продемонстрировал умения и навыки принятия решений, предупреждения и выявления различных правонарушений, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению.

Оценка *«неудовлетворительно»* выставляется, если студент не смог проанализировать изложенную в задаче ситуацию, выделить фактические обстоятельства, подлежащие юридической оценке, применить правовые нормы.

Примерная тематика докладов

Код формируемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Тема 1. Финансовое право, как отрасль российского права

1. Полномочия Счетной палаты в области применения мер принуждения (особенности практической деятельности).
2. Сравнительно-правовая характеристика финансового контроля в России и за рубежом (сравнительный анализ проводится на примере не менее двух иностранных государств).
3. Методология финансового контроля (общая правовая характеристика видов методов).
4. Экспертиза в системе финансового контроля: теоретико-правовые аспекты.
5. Сравнительная характеристика контрольных и надзорных функций в России (институциональный подход).

Тема 2. Правовые основы государственного управления финансами, финансовой системы, финансовой деятельности государства и финансового контроля

1. Бухгалтерский учет в процессе финансовой и предпринимательской видов деятельности (правовой аспект).
2. Обзор системы правового регулирования бухгалтерского учета в банковском и страховом (на выбор) секторах экономической деятельности.
3. Современное состояние науки бюджетного права и ее видные представители (теоретические анализ).
4. Реализация принципа результативности и эффективности использования бюджетных средств как одного из важнейших направлений современной бюджетной политики России.
5. Современные тенденции развития бюджетного устройства федеративных государств.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации

1. Реформа государственного устройства и организации местного самоуправления и ее влияние на развитие бюджетного устройства государства.
2. Особенности развития бюджетного устройства российской Федерации и зарубежных стран в условиях глобализации
3. Межбюджетные трансферты: понятие, формы и условия предоставления.
4. Основные направления бюджетной политики Российской Федерации в области межбюджетных отношений.

Тема 4. Бюджетный процесс

1. Реформирование бюджетного процесса в Российской Федерации.
2. Бюджетные полномочия Минфина России и исключительные полномочия его руководителя.

Тема 5. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов

1. Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов.
2. Правовая регламентация бюджетного контроля: понятие, цели и задачи.
3. Основания и меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

Тема 6. Теоретические основы налогового права России

1. Налоговое право в системе российского права: проблема отраслевой принадлежности налогового права.
2. Наука налогового права. Основные научные теории и концепции налогового права.
3. Налоговое обязательство и обязанность по уплате налога: понятие и их соотношение.
4. Гражданское и налоговое законодательство: грани соприкосновения.
5. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов: соотношение с цивилистическими аналогами.
6. Правовые механизмы зачета и возврата излишне уплаченных или взысканных сумм налогов, пени, штрафов.
7. Требования к уплате налогов и сборов: процессуальные аспекты.
8. НДС: правовые проблемы возмещения НДС.
9. Понятие резидентства и его последствия в налоговом праве.
10. Специальные налоговые режимы: общая правовая характеристика.
11. Соотношение общего и специальных налоговых режимов.

Тема 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита

1. Государственный и муниципальный кредит как финансово-правовая категория.
2. Проблема отраслевой принадлежности института «государственного кредита».

3. Правовая природа государственной гарантии: соотношение частноправовых и публично-правовых начал.

4. Российские государственные долговые ценные бумаги как механизм мобилизации денежных средств в экономику страны.

5. Правовые основы управления долгом публичного субъекта: исторические аспекты и современный этап.

6. Правовые формы бюджетного кредитования: актуальные проблемы.

Тема 8. Правовое регулирование страхования, как звена финансовой системы Российской Федерации

1. Страхование как институт финансового права: сравнительно-правовая характеристика.

2. Государственное обязательное страхование: актуальные правовые проблемы в правоприменительной практике.

3. Обязательное социальное страхование: понятие, виды, особенности.

4. Страхование банковских вкладов физических лиц: актуальные правовые проблемы в правоприменительной практике.

5. Финансовый механизм системы страхования депозитов в зарубежных странах.

Тема 9. Теоретические основы банковского права. Денежное обращение

1. Банковская система в современной рыночной экономике: финансово-правовой анализ.

2. Банки и банковская система: финансово-правовая характеристика.

3. Банковская система США от зарождения до образования федеральной резервной системы.

4. Правовое регулирование денежного обращения в государствах-участниках Евразийского экономического союза.

5. Основные направления унификации валютного законодательства государств-участников Евразийского экономического союза.

6. Денежное обращение в России X – начала XX вв.

7. Правовое регулирование денежного обращения в СССР.

Тема 10. Теоретические основы валютного права

1. Либерализация валютного законодательства РФ: понятие, значение и пределы.

2. Денежно-кредитная политика Российской Федерации: тенденции и перспективы.

3. Валютное регулирование в зарубежных странах.

Критерии оценивания

Полнота раскрытия темы, изложение теоретических подходов к освещаемой проблеме, наличие анализа правоприменительной практики и нормативно-правовых актов, адекватные ответы на поставленные вопросы.

Шкала оценивания

Оценка *«отлично»* выставляется студенту, если он изучил необходимые нормативные правовые акты, научную литературу по теме доклада, свободно владеет и хорошо ориентируется в вопросах, связанных с темой доклада, аргументирует и обосновывает собственную точку зрения, демонстрирует устную речевую культуру.

Оценка *«хорошо»* выставляется студенту, если он изучил необходимые нормативные правовые акты, научную литературу по теме доклада, свободно владеет и хорошо ориентируется в вопросах, связанных с темой доклада, сформировал, но не аргументировал собственную точку зрения, демонстрирует устную речевую культуру.

Оценка *«удовлетворительно»* выставляется студенту, если изучил нормативные правовые акты, учебную литературу по теме доклада, сформировал, но не доказал собственную точку зрения, допускает речевые ошибки.

Оценка *«неудовлетворительно»* выставляется студенту, если не изучил нормативные правовые акты, использовал только учебную литературу по теме доклада, не сформировал собственную точку зрения, допускает грубые речевые ошибки.

Примерная тематика рефератов

Код формируемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Тема 1. Финансовое право, как отрасль российского права

1. Понятие финансового права.
2. Роль и место финансового права в системе российского права.
3. Финансовая политика государства и управление государственными финансами.
4. Финансы и финансовая деятельность государства, методы и формы её осуществления.
5. Система органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.
6. Финансовая система России: государственные (федеральные, субъектов федерации) и местные финансы; частные (негосударственные) финансы; понятие, структура.
7. Предмет, метод и система финансового права.
8. Финансово-правовые отношения, их особенности.
9. Субъекты и объекты финансово-правовых отношений.
10. Финансово-правовые нормы, виды и содержание.
11. Система и источники финансового права.

Тема 2. Правовые основы государственного управления финансами, финансовой системы, финансовой деятельности государства и финансового контроля

1. Финансовый контроль в РФ, понятие, формы и методы.
2. Особенности осуществления финансового контроля (бюджетный, налоговый, таможенный, страховой, валютный, аудиторский).
3. Органы государства, осуществляющие финансовый контроль.
4. Функции и права Минфина, Банка России, ФНС России и др. в области финансового контроля.
5. Правовой режим государственных финансов. Государственный бюджет.
6. Бюджетный дефицит, управление им.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации

1. Бюджетное право и бюджетные правоотношения.
2. Субъекты бюджетных правоотношений.
3. Бюджетное устройство в Российской Федерации.
4. Источники формирования бюджетов различных уровней.

5. Бюджетное регулирование, его задачи и методы.
6. Бюджетные полномочия Российской Федерации.
7. Бюджетные полномочия субъектов РФ.
8. Бюджетные полномочия муниципальных образований.

Тема 4. Бюджетный процесс

1. Бюджетный процесс, его принципы и стадии.
2. Стадии бюджетного процесса.
3. Контроль за исполнением бюджета, задачи, формы и методы.

Тема 5. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов

1. Внебюджетные фонды, их виды, назначение, источники образования, использования.
2. Формирование внебюджетных фондов.
3. Социальный фонд России.
4. Фонд обязательного медицинского страхования.
5. Понятие, состав и источники государственных доходов.
6. Структура государственных доходов.
7. Доходы бюджетной системы.

Тема 6. Теоретические основы налогового права России

1. Налоговые и неналоговые доходы.
2. Налоговая система РФ.
3. Налогообложение физических лиц.
4. Налогообложение юридических лиц.
5. Налогообложение финансовой и инвестиционной деятельности.
6. Компетенция государственных органов и органов местного самоуправления в сфере налогообложения.
7. Налоговый контроль, понятие и виды.
8. Налог на добавленную стоимость.
9. Налог на прибыль организаций.
10. Налог на доходы физических лиц.
11. Таможенная пошлина и сборы.
12. Региональные и местные налоги.

Тема 7. Правовые основы государственного и муниципального кредита

1. Денежно-кредитная политика государства.
2. Государственный кредит (понятие, формы), отношения, регулируемые финансовым правом.
3. Государственный долг (внутренний, внешний).

Тема 8. Правовое регулирование страхования, как звена финансовой системы Российской Федерации

1. Отношения в области государственного страхования, регулируемые финансовым правом.
2. Государственное имущественное и личное страхование.
3. Роль коммерческого страхования в финансовой деятельности государства.
4. Понятие и система государственных и муниципальных расходов.
5. Сметно-бюджетное финансирование: принципы, объекты, порядок.
6. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.
7. Особенности государственного финансирования предпринимательских организаций.

Тема 9. Теоретические основы банковского права. Денежное обращение

1. Банковский кредит, его понятие, особенности.
2. Финансово-правовое регулирование отношений по аккумуляции кредитных ресурсов банками и по их использованию.
3. Банковская система РФ: понятие, состав и функции.
4. Полномочия Банка России по регулированию и надзору за банковской деятельностью кредитных организаций.
5. Роль и место банковской системы в финансовой деятельности государства.
6. Правовые основы денежной системы РФ.
7. Основные элементы организации денежного обращения в РФ.
8. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в современных условиях.
9. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

Тема 10. Теоретические основы валютного права

1. Правовое регулирование правил ведения валютных операций.
2. Валютный контроль. Органы и агенты валютного контроля.
3. Валютное регулирование: понятие, элементы, правовые основы.
4. Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.
5. Полномочия Банка России как орган валютного регулирования и валютного контроля.

Критерии оценивания

Критерии оценивания: полнота раскрытия темы, изложение теоретических подходов к освещаемой проблеме, использование научных источников и правоприменительной практики за последние три года, наличие самостоятельных выводов.

Шкала оценивания

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он полно раскрыл тему, изложил основные теоретические подходы к освещаемой проблеме, использовал

научные источники и правоприменительную практику за последние три года, имеются самостоятельные выводы, которые аргументированы и обоснованы.

Оценка *«хорошо»* выставляется студенту, если он в достаточной мере раскрыл тему, изложил теоретические подходы к освещаемой проблеме, использовал научные источники и правоприменительную практику за последние три года, имеются самостоятельные выводы.

Оценка *«удовлетворительно»* выставляется студенту, если он в недостаточной мере раскрыл тему, использовал научные источники и правоприменительную практику в недостаточном объеме и (или) неактуальную, не доказал собственную точку зрения.

Оценка *«неудовлетворительно»* выставляется студенту, если студент не раскрыл избранную тему, использовал устаревшее законодательство, заимствовал работу из интернета, без творческой переработки, не использовал двух научных статей, изданных в последние три года, и не использовал судебной практики

Примерные тестовые задания

Код проверяемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.1**Задание 1.**

Выберите правильный ответ.

Финансовое право Российской Федерации в настоящее время – это:

- а) общепризнанная отрасль российского публичного права;
- б) комплексное межотраслевое образование;
- в) общепризнанная отрасль российского частного права.

Правильный ответ: а.

Задание 2.

Выберите правильный ответ.

Предмет финансового права:

- а) отношения по поводу оборота денежных средств;
- б) отношения по поводу формирования, распределения и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств;
- в) научные представления по вопросам экономической деятельности.

Правильный ответ: б.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.2**Задание 1.**

Выберите правильный ответ.

Под финансами следует понимать:

- а) совокупность наличных денег на территории государства;
- б) совокупность финансовых институтов;
- в) отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств в целях достижения задач и функций государства.

Правильный ответ: в.

Задание 2.

Выберите правильный ответ.

Не является функцией Банка России:

- а) разработка и проведение единой государственной денежно-кредитной политики;
- б) банковское регулирование и надзор за деятельностью банков и других кредитных организаций;
- в) регистрация эмиссии ценных бумаг кредитными организациями;
- г) совершенствование бюджетной системы, разработка проекта федерального бюджета и обеспечение его исполнения.

Правильный ответ: г.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.3**Задание 1.**

Выберите правильный ответ.

Финансовая деятельность государства и муниципальных образований – это:

- а) деятельность по взиманию налогов и сборов;
- б) деятельность по финансированию и кредитованию за счет средств бюджета;
- в) деятельность по собиранию, распределению и использованию фондов денежных средств для достижения задач и функций государства и муниципальных образований.

Правильный ответ: в.

Задание 2.

Выберите правильный ответ.

Что является отличительной чертой метода финансового права:

- а) возможность вступать в договорные отношения;
- б) юридическое неравенство субъектов финансовых правоотношений;
- в) возможность выбора варианта поведения из нескольких предложенных государством.

Правильный ответ: б.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.2

Задание 1.

Выберите правильный ответ.

Финансы и финансовые отношения – это:

- а) все имущественные отношения;
- б) все неимущественные отношения;
- в) денежные, имущественные и неимущественные отношения;
- г) только денежные отношения.

Правильный ответ: в.

Задание 2.

Выберите правильный ответ.

Какие органы являются налоговыми:

- а) органы Федеральной налоговой службы;
- б) таможенные органы;
- в) органы Министерства финансов РФ;
- г) органы внебюджетных фондов.

Правильный ответ: а.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.3

Задание 1.

Выберите правильный ответ.

Финансирование как метод распределения бюджетных средств – это:

- а) безвозмездная и безвозвратная выдача денежных средств;
- б) целевое выделение средств из бюджетов регионов;
- в) возмездное выделение средств из бюджета физическим и юридическим лицам.

Правильный ответ: а.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ПК-2.1

Задание 1.

Выберите правильный ответ.

По методу финансовое право наиболее тесно связано с:

- а) гражданским правом;
- б) административным правом;
- в) уголовным правом;
- г) международным частным правом.

Правильный ответ: б.

Задание 2.

Выберите правильный ответ.

В финансовом праве преобладают нормы:

- а) запрещающие;
- б) уполномочивающие;
- в) обязывающие.

Правильный ответ: в.

Задание 3.

Выберите правильный ответ.

Нормативные акты Банка России не издаются в форме:

- а) указания;
- б) положения;
- в) постановления;
- г) инструкции.

Правильный ответ: в.

Примечание:

Тестирование может осуществляться с использованием материалов, размещенных в электронной информационно-образовательной среде (ЭИОС) и по основной учебной литературе с использованием электронной образовательной платформы Юрайт.

Критерии и шкала оценивания

Число правильных ответов (в %)	Балл
92 и более	5 (отлично)
75-92 %	4 (хорошо)
50-74 %	3 (удовлетворительно)
Менее 50 %	2 (неудовлетворительно)

Аудиторная контрольная работа

Код проверяемой компетенции (или ее части):
ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Примерный перечень вопросов по написанию аудиторных контрольных работ

1. Роль и место финансового права в системе российского права
2. Финансовая политика государства и управление государственными финансами.
3. Финансы и финансовая деятельность государства, методы и формы её осуществления.
4. Особенности осуществления бюджетного финансового контроля.
5. Особенности осуществления налогового финансового контроля.
6. Особенности осуществления таможенного финансового контроля.
7. Особенности осуществления страхового финансового контроля.
8. Особенности осуществления валютного финансового контроля.
9. Особенности осуществления аудиторского финансового контроля.
10. Денежно-кредитная политика государства.
11. Отношения в области государственного страхования, регулируемые финансовым правом.
12. Роль коммерческого страхования в финансовой деятельности государства.
13. Особенности государственного финансирования предпринимательских организаций.
14. Финансово-правовое регулирование отношений по аккумуляции кредитных ресурсов банками и по их использованию.
15. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в современных условиях.
16. Понятие, принципы и участники бюджетного процесса.
17. Понятие и основы межбюджетных отношений.
18. Стадия составления проекта бюджета.
19. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета.
20. Стадия исполнения бюджета.

Пример аудиторной контрольной работы

Вариант 1.

1. Понятие, принципы и участники бюджетного процесса.
2. Стадия составления проекта бюджета.
3. Задача.

25 ноября проект федерального бюджета поступил в СФ ФС РФ. Однако в связи с большим количеством законопроектов проект бюджета не был рассмотрен в течение 4-х недель. По этой причине, СФ ФС РФ было принято постановление об одобрении проекта бюджета и передаче его Президенту РФ. Имеются ли в данной ситуации нарушения?

Вариант 2.

1. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета.
2. Стадия исполнения бюджета.

3. Задача.

Отчет об исполнении местного бюджета за 2024 г. был направлен в представительный орган муниципального образования 15 мая 2025 г. Имеются ли в данной ситуации нарушения бюджетного законодательства?

Образец решения задачи.

В данной ситуации имеются нарушения бюджетного законодательства РФ.

Обоснование: Согласно ст. 264.5 Бюджетного кодекса РФ, годовой отчет об исполнении местного бюджета должен быть представлен в представительный орган муниципального образования не позднее 1 мая текущего года (года, следующего за отчетным). Направление отчета 15 мая 2025 года нарушает установленный срок. Это свидетельствует о несоблюдении администрацией муниципального образования требований Бюджетного кодекса РФ по срокам бюджетного процесса

Критерии оценивания

Критерии оценивания:

правильность ответа и решения задачи;

полнота ответа и решения задачи;

изложение нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме;

полнота, последовательность, обоснованность изложенной позиции, в том числе подтвержденная ссылкой на позицию Пленума Верховного Суда Российской Федерации судебной практики, отраженную в соответствующих Постановлениях.

Шкала оценивания

Оценка **отлично** выставляется, если студент дал полный развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив и обосновав собственную позицию, правильно разрешил практические ситуации, а полученные выводы изложены последовательно, обоснованно, аргументированно, со ссылкой на соответствующие источники права, постановления Пленума Верховного Суда РФ, судебную практику;

Оценка **хорошо** выставляется, если студент дал развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив основные теоретические подходы к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив собственную позицию, правильно разрешил практические ситуации, а полученные выводы изложены последовательно, обоснованно, аргументированно, со ссылкой на соответствующие источники права, постановления Пленума Верховного Суда РФ, судебную практику;

Оценка **удовлетворительно** выставляется:

1. Если студент дал ответ на теоретические вопросы, в целом правильно изложив основное их содержание и обозначив имеющиеся проблемы, и правильно разрешил практические ситуации, полученные выводы изложены последовательно, обоснованно, аргументированно, со ссылкой на соответствующие источники права, постановления Пленума Верховного Суда РФ, судебную практику;

2. Если студент дал полный развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив и обосновав собственную позицию, либо дал достаточно

развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив основные теоретические подходы к освещаемой проблеме, полученные выводы изложены последовательно, обоснованно, аргументированно, со ссылкой на соответствующие источники права, постановления Пленума Верховного Суда РФ, судебную практику, но неправильно разрешил практическую ситуацию;

Оценка **неудовлетворительно** выставляется, если студент не ответил или дал неверный ответ на один или оба теоретических вопроса и неправильно разрешил практическую ситуацию.

6. Контрольно-измерительные материалы

Примерный перечень вопросов для подготовки к зачету (с оценкой)

Код проверяемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.1

1. Понятие финансов, финансовых ресурсов, фондов, финансовой системы Российской Федерации.

2. Государственные, муниципальные, общественные и частные финансы, их влияние на формирование единой финансовой системы государства и финансового рынка.

3. Финансовая деятельность государства: конституционные основы, задачи, методы, формы.

4. Система, правовое положение, задачи и функции органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность.

5. Понятие финансового права: предмет, методы, принципы.

6. Источники финансового права, их виды.

7. Система финансового права. Правовые институты общей и особенной части.

8. Место финансового права в системе права, его особенности и отграничения от смежных отраслей права.

9. Наука финансового права, ее задачи, предмет, методы.

10. Значение изучения финансового права для сотрудников прокуратуры.

11. Понятие норм финансового права, их особенности, виды, структура.

12. Способы реализации норм финансового права.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.2

13. Понятие и виды финансовых правоотношений, их субъекты, объект, содержание, особенности.

14. Понятие механизма правового регулирования финансовых отношений.

15. Организационно-правовые формы и методы государственного управления финансами.

16. Понятие и значение финансового контроля, его виды.

17. Финансовая политика государства: понятие, цели, основные направления.

18. Финансовый контроль представительных органов государственной власти.

19. Контроль органов исполнительной власти общей компетенции в области финансов.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.3

20. Полномочия Министерства финансов РФ в осуществлении финансового контроля.

21. Федеральная налоговая служба как субъект финансового контроля.

22. Полномочия Счетной палаты Российской Федерации в осуществлении финансового контроля.

23. Полномочия Федерального казначейства в осуществлении финансового контроля.

24. Ведомственный финансовый контроль, его основные задачи.

25. Правовые основы аудита Российской Федерации. Правовое значение акта аудиторской проверки.

26. Бюджетное право, как подотрасль финансового права: понятие, система.

27. Источники бюджетного права. Бюджетный кодекс РФ.

28. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, структура, субъекты.

29. Компетенция РФ, субъектов РФ и органов местного самоуправления в области регулирования бюджетных отношений.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.2

- 30. Бюджетная система РФ: понятие и элементы.
- 31. Принципы бюджетной системы.
- 32. Понятие бюджета, его виды и элементы.
- 33. Доходная и расходная части бюджета.
- 34. Нарушение бюджетного законодательства. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
- 35. Бюджетно-процессуальные нормы: понятие и особенности.
- 36. Понятие бюджетного процесса.
- 37. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
- 38. Составление проекта бюджета. Полномочия Правительства и Министерства финансов по составлению проекта федерального бюджета.
- 39. Рассмотрение и утверждение бюджета. Рассмотрение и утверждение федерального бюджета.
- 40. Исполнение бюджета. Полномочия Федерального казначейства по исполнению бюджета.
- 41. Утверждение отчета об исполнении бюджета.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.2

- 42. Понятие и виды внебюджетных фондов, их значение в финансовой системе РФ.
- 43. Социальный фонд России: понятие, цели деятельности.
- 44. Порядок исчисления и уплаты взносов в Социальный фонд России.
- 45. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования: понятие, цели деятельности.
- 46. Государственные доходы: понятие, система, виды.
- 47. Расходы государства. Централизованные и децентрализованные расходы.
- 48. Расходы государства на содержание государственного аппарата. Сметно-бюджетное финансирование.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.3

- 49. Понятие налогового права и его место в системе финансового права.
- 50. Источники налогового права. Структура Налогового кодекса РФ.
- 51. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации.
- 52. Виды налогов и сборов.
- 53. Общая характеристика федеральных, региональных и местных налогов.
- 54. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
- 55. Правовое регулирование налогового контроля, виды налоговых проверок.
- 56. Понятие и формы государственного кредита.
- 57. Правовое регулирование сберегательного дела, функции сберегательного банка РФ, виды вкладов.

Код проверяемой компетенции (или ее части): ПК-2.1

58. Государственное управление в сфере страхования, виды и объекты страхования.

59. Обязательное и добровольное страхование.

60. Страхование сотрудников прокуратуры.

61. Понятие, принципы и виды банковского кредита.

62. Банковская система России.

63. Государственное регулирование деятельности коммерческих банков в РФ.

64. Регулирование денежного обращения.

65. Правила ведения кассовых операций.

66. Порядок осуществления расчетов через кредитные учреждения.

67. Основы валютного законодательства и валютного контроля.

68. Ответственность за нарушение правил осуществления валютных операциях.

69. Организационно-экономические и социально-политические условия роста преступности и иных правонарушений в финансово-кредитной сфере.

70. Общая характеристика норм УК РФ, ГК РФ, КОАП РФ, НК РФ об ответственности за правонарушения в финансовой сфере.

**Комплект заданий и (или) задач для проведения зачета
(с оценкой)**

Код проверяемой компетенции (или ее части):

ОПК-3.1; ОПК-3.2; ОПК-3.3; ОПК-5.2; ОПК-5.3; ПК-2.1

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.1

Задача 1.

ФС РФ был принят Федеральный закон «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и другие законодательные акты в связи с передачей отдельных государственных полномочий субъектам РФ». *Оцените правомерность такого закона.*

Задача 2.

Высшим должностным лицом субъекта РФ был принято распоряжение о проведении проверки расходов контрольно-счетного органа субъекта РФ за период с 2024 г. по 2025 г. включительно. *Оцените правомерность принятого решения.*

Задача 3.

Организация (собственник дороги) обратилась в администрацию муниципального образования с заявлением о предоставлении ей средств из местного

бюджета на ремонт участка дороги, который расположен на территории этого муниципального образования. Местная администрация отказала в финансировании данных расходов в связи с тем, что ремонт должен проводиться собственником. Организация обратилась в суд. *Какое решение должно быть принято судебным органом?*

Задача 4.

При приобретении журнала на борту воздушного судна РФ, находящегося за пределами РФ, гр-н Иванов оплатил его стоимость в иностранной валюте. *Имеются в такой ситуации нарушения валютного законодательства?*

Задача 5.

Дума муниципального района приостановила рассмотрение и утверждение местного бюджета в связи с возможностью введения временной финансовой администрации до 1 февраля очередного года. *Какие правовые последствия влечет не вступление решения о бюджете с начала очередного финансового года?*

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.2

Задача 6.

Уставом городского поселения «Н» предусмотрено формирование контрольно-счетного органа путем местных выборов. *Является ли правомерным такое положение устава муниципального образования?*

Задача 7.

Законом субъекта РФ о бюджете установлено, что в очередном финансовом году муниципальным образованиям в целях сокращения дефицита регионального бюджета необходимо ежемесячного перечислять доходы, образовавшиеся от эффективного использования бюджетных средств местных бюджетов. *Оцените правомерность данного закона.*

Задача 8.

1. Финансовый орган субъекта РФ открыл бюджетный счет в ОАО «КредоБанк». *Имеются ли в действиях финансового органа нарушения бюджетного законодательства? Допустимо ли открытие бюджетных счетов в кредитных организациях?*

Задача 9.

Законом о бюджете субъекта РФ предусмотрены расходы на финансирование строительства нескольких социальных объектов. Строительство проводится подрядчиком с использованием устаревших технологий и материалов, что ведет к его существенному повышению расходов. *Соответствует ли такой порядок принципам бюджетной системы?*

Задача 10.

Законом субъекта РФ о транспортном налоге не был предусмотрен период его уплаты. *Оцените правомерность такого закона.*

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-3.3

Задача 11.

Постановлением Правительства РФ предусмотрено, что функции по эмиссии рубля и государственной регистрации кредитных организаций передаются Минфину России. *Правомерно ли данное постановление?*

Задача 12.

Правительством РФ был образован Фонд дополнительного финансирования дефицита федерального бюджета. Фонд формируется отдельно от бюджетов бюджетной системы за счет доходов от использования федеральной собственности. *Оцените правомерность формирования такого фонда.*

Задача 13.

Финансовым органом субъекта РФ подготовлен проект бюджета, предусматривающий субсидирование некоммерческих организаций. Законодательный орган отклонил проект данного закона, ссылаясь на то, что такие расходы не предусмотрены БК РФ. *Правомерным ли было отклонение проекта бюджета?*

Задача 14.

В целях сокращения дефицита местного бюджета администрацией муниципального района было принято постановление об установлении на территории района с 1 января 2025 г. налога на недвижимость. *Оцените правомерность подобного решения.*

Задача 15.

Коммерческой организацией заключен договор аренды участка леса с Управлением Рослесхоза России по субъекту РФ сроком на 49 лет. *Определите бюджет и вид доходов, поступающих от арендных платежей.*

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.2

Задача 16.

Отчет об исполнении местного бюджета за 2024 г. был направлен в контрольно-счетный муниципального образования 15 мая 2025 г. *Имеются ли в данной ситуации нарушения бюджетного законодательства?*

Задача 17.

Администрацией субъекта РФ было принято решение о размещении государственных ценных бумаг со сроком погашения на 39 лет. *Оцените правомерность такого решения.*

Задача 18.

Минфин России приступил к разработке проекта федерального бюджета на очередной финансовый год и плановый период в январе текущего года. К 1 марта проект был подготовлен и внесен в ГД ФС РФ. *Оцените правомерность действий Минфина России.*

Задача 19.

В связи с отсутствием средств на содержание регионального официального печатного издания законы о бюджете субъекта РФ и бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования не были опубликованы. *Имеются ли в данной ситуации нарушения бюджетного законодательства?*

Задача 20.

Решением о бюджете предусмотрено, что оно вступает в силу с 15 января очередного финансового года. *Правомерен ли подобный срок вступления в силу этого документа?*

Код проверяемой компетенции (или ее части): ОПК-5.3

Задача 21.

Коммерческой организации были предоставлены бюджетные средства для улучшения условий труда работников-инвалидов. *Определите форму предоставления бюджетных средств в данной ситуации.*

Задача 22.

В составе расходов регионального бюджета предусмотрены расходы на финансирование внешней разведывательной деятельности и обеспечение национальной безопасности. Информация об объеме таких расходов была засекречена. *Оцените правомерность такого закона.*

Задача 23.

7 сентября прошлого года состоялись выборы представительного органа сельского поселения. 10 января текущего года арбитражный суд субъекта РФ вынес решение о введении временной финансовой администрации в данном сельском поселении. *Оцените правомерность решения арбитражного суда.*

Задача 24.

Финансовым органом муниципального образования в установленный срок не был совершен платеж по договору бюджетного кредита. Срок нарушения составил 15 дней. *Определите правовые последствия.*

Задача 25.

Финансовым органом субъекта РФ был заключен с кредитной организацией договор о передаче ей в доверительное управление средств бюджета субъекта РФ на срок до 2-х лет. *Оцените правомерность такого договора.*

Код проверяемой компетенции (или ее части): ПК-2.1

Задача 26.

Законодательный орган субъекта РФ отказал в принятии к рассмотрению проект бюджета муниципального района, подготовленный временной финансовой администрацией. Причиной отказа явилось то, что рассмотрение и утверждение проекта такого бюджета относится к компетенции представительного органа муниципального района. *В каком случае возможно рассмотрение и утверждение проекта местного бюджета законодательным органом субъекта РФ?*

Задача 27.

В процессе рассмотрения проекта регионального бюджета депутатская группа выступила с инициативой создания резервного фонда законодательного органа субъекта РФ в размере 3 % от объема расходов рассматриваемого бюджета. *Какое решение должно быть принято законодательным органом субъекта РФ?*

Задача 28.

В финансовый орган субъекта Российской Федерации поступило обращение главы крестьянского-фермерского хозяйства Иванова О.В. о разъяснении бюджетного законодательства о возможных вариантах предоставления ему бюджетных средств на

развитие своего хозяйства. *От имени финансового органа субъекта Российской Федерации разъясните возможные способы получения бюджетных средств.*

Задача 29.

Муниципальному образовательному учреждению были предоставлены средства из местного бюджета для приобретения оборудования для оснащения химической лаборатории для учащихся. Однако в связи с необходимостью проведения капитального ремонта, поступившие средства были использованы для укрепления несущих стен помещений учреждения. *Определите последствия использования бюджетных средств.*

Задача 30.

В Счетную палату РФ поступил запрос от губернатора Н-го края о предоставлении информации о проведении проверки использования региональным бюджетом субсидий из федерального бюджета. *Обязана ли в данном случае Счетная палата России предоставить ответ на запрос?*

Образец билета для проведения зачета (с оценкой)

БИЛЕТ № 1

1. Понятие финансов, финансовых ресурсов, фондов, финансовой системы Российской Федерации.
2. Бюджетная система РФ: понятие и элементы.
3. ФС РФ был принят Федеральный закон «О внесении изменений в Бюджетный кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и другие законодательные акты в связи с передачей отдельных государственных полномочий субъектам РФ». *Оцените правомерность такого закона.*

БИЛЕТ № 2

1. Государственные, муниципальные, общественные и частные финансы, их влияние на формирование единой финансовой системы государства и финансового рынка.
2. Принципы бюджетной системы.
3. Высшим должностным лицом субъекта РФ был принято распоряжение о проведении проверки расходов контрольно-счетного органа субъекта РФ за период с 2024 г. по 2025 г. включительно. *Оцените правомерность принятого решения?*

БИЛЕТ № 3

1. Финансовая деятельность государства: конституционные основы, задачи, методы, формы.

2. Понятие бюджета, его виды и элементы.

3. Организация (собственник дороги) обратилась в администрацию муниципального образования с заявлением о предоставлении ей средств из местного бюджета на ремонт участка дороги, который расположен на территории этого муниципального образования. Местная администрация отказала в финансировании данных расходов в связи с тем, что ремонт должен проводиться собственником. Организация обратилась в суд. *Какое решение должно быть принято судебным органом?*

БИЛЕТ № 4

1. Система, правовое положение, задачи и функции органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность.

2. Доходная и расходная части бюджета.

3. При приобретении журнала на борту воздушного судна РФ, находящегося за пределами РФ, гр-н Иванов оплатил его стоимость в иностранной валюте. *Имеются в такой ситуации нарушения валютного законодательства?*

БИЛЕТ № 5

1. Понятие финансового права: предмет, методы, принципы.

2. Нарушение бюджетного законодательства. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

3. Дума муниципального района приостановила рассмотрение и утверждение местного бюджета в связи с возможностью введения временной финансовой администрации до 1 февраля очередного года. *Какие правовые последствия влечет не вступление решения о бюджете с начала очередного финансового года?*

БИЛЕТ № 6

1. Источники финансового права, их виды.

2. Бюджетно-процессуальные нормы: понятие и особенности.

3. Уставом городского поселения «Н» предусмотрено формирование контрольно-счетного органа путем местных выборов. *Является ли правомерным такое положение устава муниципального образования?*

БИЛЕТ № 7

1. Система финансового права. Правовые институты общей и особенной части.

2. Понятие бюджетного процесса.

3. Законом субъекта РФ о бюджете установлено, что в очередном финансовом году муниципальным образованиям в целях сокращения дефицита регионального бюджета необходимо ежемесячного перечислять доходы, образовавшиеся от эффективного использования бюджетных средств местных бюджетов. *Оцените правомерность данного закона.*

БИЛЕТ № 8

1. Место финансового права в системе права, его особенности и отграничения от смежных отраслей права.
2. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
3. Финансовый орган субъекта РФ открыл бюджетный счет в ОАО «КредоБанк». *Имеются ли в действиях финансового органа нарушения бюджетного законодательства? Допустимо ли открытие бюджетных счетов в кредитных организациях?*

БИЛЕТ № 9

1. Наука финансового права, ее задачи, предмет, методы.
2. Составление проекта бюджета. Полномочия Правительства и Министерства финансов по составлению проекта федерального бюджета.
3. Законом о бюджете субъекта РФ предусмотрены расходы на финансирование строительства нескольких социальных объектов. Строительство проводится подрядчиком с использованием устаревших технологий и материалов, что ведет к его существенному повышению расходов. *Соответствует ли такой порядок принципам бюджетной системы?*

БИЛЕТ № 10

1. Значение изучения финансового права для сотрудников прокуратуры.
2. Рассмотрение и утверждение бюджета. Рассмотрение и утверждение федерального бюджета.
3. Законом субъекта РФ о транспортном налоге не был предусмотрен период его уплаты. *Оцените правомерность такого закона.*

БИЛЕТ № 11

1. Понятие норм финансового права, их особенности, виды, структура.
2. Исполнение бюджета. Полномочия Федерального казначейства по исполнению бюджета.
3. Постановлением Правительства РФ предусмотрено, что функции по эмиссии рубля и государственной регистрации кредитных организаций передаются Минфину России. *Правомерно ли данное постановление?*

БИЛЕТ № 12

1. Способы реализации норм финансового права.
2. Утверждение отчета об исполнении бюджета.
3. Правительством РФ был образован Фонд дополнительного финансирования дефицита федерального бюджета. Фонд формируется отдельно от бюджетов бюджетной системы за счет доходов от использования федеральной собственности. *Оцените правомерность формирования такого фонда.*

БИЛЕТ № 13

1. Понятие и виды финансовых правоотношений, их субъекты, объект, содержание, особенности.

2. Понятие и виды внебюджетных фондов, их значение в финансовой системе РФ.

3. Финансовым органом субъекта РФ подготовлен проект бюджета, предусматривающий субсидирование некоммерческих организаций. Законодательный орган отклонил проект данного закона, ссылаясь на то, что такие расходы не предусмотрены БК РФ. *Правомерным ли было отклонение проекта бюджета?*

БИЛЕТ № 14

1. Понятие механизма правового регулирования финансовых отношений.

2. Социальный фонд России: понятие, цели деятельности.

3. В целях сокращения дефицита местного бюджета администрацией муниципального района было принято постановление об установлении на территории района с 1 января 2025 г. налога на недвижимость. *Оцените правомерность подобного решения.*

БИЛЕТ № 15

1. Организационно-правовые формы и методы государственного управления финансами.

2. Порядок исчисления и уплаты взносов в Социальный фонд России.

3. Коммерческой организацией заключен договор аренды участка леса с Управлением Рослесхоза России по субъекту РФ сроком на 49 лет. *Определите бюджет и вид доходов, поступающих от арендных платежей.*

БИЛЕТ № 16

1. Понятие и значение финансового контроля, его виды.

2. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования: понятие, цели деятельности.

3. Отчет об исполнении местного бюджета за 2024 г. был направлен в контрольно-счетный муниципального образования 15 мая 2025 г. *Имеются ли в данной ситуации нарушения бюджетного законодательства?*

БИЛЕТ № 17

1. Финансовая политика государства: понятие, цели, основные направления.

2. Государственные доходы: понятие, система, виды.

3. Администрацией субъекта РФ было принято решение о размещении государственных ценных бумаг со сроком погашения на 39 лет. *Оцените правомерность такого решения.*

БИЛЕТ № 18

1. Финансовый контроль представительных органов государственной власти.

2. Расходы государства. Централизованные и децентрализованные расходы.

3. Минфин России приступил к разработке проекта федерального бюджета на очередной финансовый год и плановый период в январе текущего года. К 1 марта проект был подготовлен и внесен в ГД ФС РФ. *Оцените правомерность действий Минфина России.*

БИЛЕТ № 19

1. Контроль органов исполнительной власти общей компетенции в области финансов.

2. Расходы государства на содержание государственного аппарата. Сметно-бюджетное финансирование.

3. В связи с отсутствием средств на содержание регионального официального печатного издания законы о бюджете субъекта РФ и бюджете территориального фонда обязательного медицинского страхования не были опубликованы. *Имеются ли в данной ситуации нарушения бюджетного законодательства?*

БИЛЕТ № 20

1. Полномочия Министерства финансов РФ в осуществлении финансового контроля.

2. Понятие налогового права и его место в системе финансового права.

3. Решением о бюджете предусмотрено, что оно вступает в силу с 15 января очередного финансового года. *Правомерен ли подобный срок вступления в силу этого документа?*

БИЛЕТ № 21

1. Федеральная налоговая служба как субъект финансового контроля.

2. Источники налогового права. Структура Налогового кодекса РФ.

3. Коммерческой организации были предоставлены бюджетные средства для улучшения условий труда работников-инвалидов. *Определите форму предоставления бюджетных средств в данной ситуации.*

БИЛЕТ № 22

1. Полномочия Счетной палаты Российской Федерации в осуществлении финансового контроля.

2. Общая характеристика налоговой системы Российской Федерации.

3. В составе расходов регионального бюджета предусмотрены расходы на финансирование внешней разведывательной деятельности и обеспечение национальной безопасности. Информация об объеме таких расходов была засекречена. *Оцените правомерность такого закона.*

БИЛЕТ № 23

1. Полномочия Федерального казначейства в осуществлении финансового контроля.

2. Виды налогов и сборов.

3. 7 сентября прошлого года состоялись выборы представительного органа сельского поселения. 10 января текущего года арбитражный суд субъекта РФ вынес решение о введении временной финансовой администрации в данном сельском поселении. *Оцените правомерность решения арбитражного суда.*

БИЛЕТ № 24

1. Ведомственный финансовый контроль, его основные задачи.
2. Общая характеристика федеральных, региональных и местных налогов.
3. Финансовым органом муниципального образования в установленный срок не был совершен платеж по договору бюджетного кредита. Срок нарушения составил 15 дней. *Определите правовые последствия.*

БИЛЕТ № 25

1. Правовые основы аудита Российской Федерации. Правовое значение акта аудиторской проверки.
2. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
3. Финансовым органом субъекта РФ был заключен с кредитной организацией договор о передаче ей в доверительное управление средств бюджета субъекта РФ на срок до 2-х лет. *Оцените правомерность такого договора.*

БИЛЕТ № 26

1. Бюджетное право, как подотрасль финансового права: понятие, система.
2. Правовое регулирование налогового контроля, виды налоговых проверок.
3. Законодательный орган субъекта РФ отказал в принятии к рассмотрению проект бюджета муниципального района, подготовленный временной финансовой администрацией. Причиной отказа явилось то, что рассмотрение и утверждение проекта такого бюджета относится к компетенции представительного органа муниципального района. *В каком случае возможно рассмотрение и утверждение проекта местного бюджета законодательным органом субъекта РФ?*

БИЛЕТ № 27

1. Источники бюджетного права. Бюджетный кодекс РФ.
2. Понятие и формы государственного кредита.
3. В процессе рассмотрения проекта регионального бюджета депутатская группа выступила с инициативой создания резервного фонда законодательного органа субъекта РФ в размере 3 % от объема расходов рассматриваемого бюджета. *Какое решение должно быть принято законодательным органом субъекта РФ?*

БИЛЕТ № 28

1. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, структура, субъекты.
2. Правовое регулирование сберегательного дела, функции сберегательного банка РФ, виды вкладов.
3. В финансовый орган субъекта Российской Федерации поступило обращение главы крестьянского-фермерского хозяйства Иванова О.В. о разъяснении

бюджетного законодательства о возможных вариантах предоставления ему бюджетных средств на развитие своего хозяйства. *От имени финансового органа субъекта Российской Федерации разъясните возможные способы получения бюджетных средств.*

БИЛЕТ № 29

1. Компетенция РФ, субъектов РФ и органов местного самоуправления в области регулирования бюджетных отношений.

2. Государственное управление в сфере страхования, виды и объекты страхования.

3. Муниципальному образовательному учреждению были предоставлены средства из местного бюджета для приобретения оборудования для оснащения химической лаборатории для учащихся. Однако в связи с необходимостью проведения капитального ремонта, поступившие средства были использованы для укрепления несущих стен помещений учреждения. *Определите последствия использования бюджетных средств.*

БИЛЕТ № 30

1. Обязательное и добровольное страхование.

2. Банковская система России.

3. В Счетную палату РФ поступил запрос от губернатора Н-го края о предоставлении информации о проведении проверки использования региональным бюджетом субсидий из федерального бюджета. *Обязана ли в данном случае Счетная палата России предоставить ответ на запрос?*

Образец решения задачи.

Счётная палата РФ обязана предоставить ответ на запрос губернатора Н-го края, если запрос касается информации о проведённой проверке использования региональным бюджетом субсидий из федерального бюджета.

Обоснование:

Счетная палата Российской Федерации осуществляет внешний государственный аудит (контроль) порядка формирования, управления и распоряжения средствами федерального бюджета, бюджетов государственных внебюджетных фондов, федеральной собственностью и иными ресурсами в пределах компетенции.

Согласно ст. 25 Федерального закона от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счётной палате Российской Федерации» все объекты аудита (контроля), их должностные лица обязаны предоставлять в установленном порядке информацию, документы и материалы, необходимые для проведения контрольных и экспертно-аналитических мероприятий, выполнения задач и функций Счетной палаты.

Критерии оценивания

Критерии оценивания на зачете (с оценкой):

правильность ответа и решения задачи;

полнота ответа и решения задачи;
 изложение нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме;
 полнота, последовательность, обоснованность изложенной позиции, в том числе подтвержденная ссылкой на позицию Пленума Верховного Суда Российской Федерации судебной практики, отраженную в соответствующих Постановлениях.

Шкала оценивания

Оценка **отлично** выставляется, если студент дал полный развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив и обосновав собственную позицию, правильно и полно решил задачу, а также продемонстрировал способность логично, аргументированно и ясно строить свой ответ и ответил на вопросы преподавателя;

Оценка **хорошо** выставляется, если студент дал достаточно развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив основные теоретические подходы к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив собственную позицию, правильно решил задачу, а также продемонстрировал способность логично и ясно строить свой ответ и ответил на вопросы преподавателя;

Оценка **удовлетворительно** выставляется в следующих случаях:

1. Если студент дал ответ на теоретические вопросы, в целом правильно изложив основное их содержание, обозначив имеющиеся проблемы, и правильно решил задачу, а также продемонстрировал способность логично, аргументированно и ясно строить свой ответ и ответил на вопросы преподавателя;

2. Если студент дал полный развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив нескольких теоретических подходов к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив и обосновав собственную позицию, либо дал достаточно развернутый ответ на теоретические вопросы, изложив основные теоретические подходы к освещаемой проблеме, при необходимости обозначив собственную позицию, а также продемонстрировал способность логично, аргументированно и ясно строить свой ответ и ответил на вопросы преподавателя, но неправильно решил задачу;

Оценка **неудовлетворительно** выставляется, если студент не ответил или дал неверный ответ на один или оба теоретических вопроса и неправильно решил задачу.