

Минобрнауки России

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

«Оренбургский государственный университет»

Кафедра административного и финансового права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

ДИСЦИПЛИНЫ

«Б1.Д.Б.22 Финансовое право»

Уровень высшего образования

СПЕЦИАЛИТЕТ

Специальность

40.05.02 Правоохранительная деятельность
(код и наименование специальности)

Административная деятельность полиции
(наименование направленности (профиля)/специализации образовательной программы)

Квалификация

Юрист

Форма обучения

Заочная

Год набора 2021

Рабочая программа дисциплины «Б1.Д.Б.22 Финансовое право» рассмотрена и утверждена на заседании кафедры

Кафедра административного и финансового права
наименование кафедры

протокол № 7 от "26" февраля 2021 г.

Заведующий кафедрой

Кафедра административного и финансового права
наименование кафедры Т.В. Летуа
подпись расшифровка подписи

Исполнители:

Доцент кафедры
должность Е.М. Рузаева
подпись расшифровка подписи

должность

подпись

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по направлению подготовки

40.03.01 Юриспруденция
код наименование Е.В. Мищенко
личная подпись расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки

личная подпись

Н.Н. Бигалиева
расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета

личная подпись

Л.И. Носенко
расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Рузаева Е.М., 2021
© ОГУ, 2021

Кафедра административного и финансового права

наименование кафедры

протокол № _____ от " ____ " _____ 20__ г.

Заведующий кафедрой

Кафедра административного и финансового права

Т.В. Летута

наименование кафедры

подпись

расшифровка подписи

Исполнители:

Доцент кафедры

должность

подпись

Е.М. Рузаева

расшифровка подписи

должность

подпись

расшифровка подписи

СОГЛАСОВАНО:

Председатель методической комиссии по направлению подготовки

40.03.01 Юриспруденция

код наименование

личная подпись

Е.В. Мищенко

расшифровка подписи

Заведующий отделом комплектования научной библиотеки

Н.Н. Бигалиева

личная подпись

расшифровка подписи

Уполномоченный по качеству факультета

Л.И. Носенко

личная подпись

расшифровка подписи

№ регистрации _____

© Рузаева Е.М., 2021

© ОГУ, 2021

1 Цели и задачи освоения дисциплины

Цель (цели) освоения дисциплины:

Овладение теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, позволяющими принимать участие в регулировании и контроле современных финансовых отношений в России правовыми средствами, в борьбе с правонарушениями и преступлениями в сфере экономики, финансов и предпринимательства. Формирование понимания первостепенности государственных и общественных интересов, привитие уважения к принципу законности в области финансовой деятельности государства.

Задачи:

- дать четкое представление о предмете, системе и методе финансового права, провести разграничение с другими отраслями права, показать взаимосвязь с финансовым правом смежных дисциплин;
- рассмотреть содержание и сущность финансово-правовых актов, их структуру, особенности;
- обучить пользоваться нормами финансового права при решении конкретных задач по предотвращению, пресечению, расследованию и раскрытию преступлений;
- выработать навыки взаимодействия с органами, осуществляющими финансовый контроль, умению использовать документально оформленные результаты (акты) проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов, знать правовой статус этих документов;
- привить навыки анализа финансовой деятельности предприятий, организаций, учреждений на предмет выявления нарушения финансового законодательства, умения делать выводы о возможных злоупотреблениях, имеющих место в связи с нарушением законодательства;
- дать четкое представление о сущности и содержании государственного бюджета, его структуре, порядке и сроках утверждения;
- обучить пользоваться бюджетной сметой и отчетами об их исполнении с целью выявления нарушений и злоупотреблений в сфере бюджета и бюджетного процесса;
- сформировать четкое представление студентов о: правовом регулировании государственных доходов, деятельности государственной налоговой службы, правоохранительных органах по обеспечению законности в финансовой сфере;
- сформировать знания о правовом режиме государственных расходов, смете расходов бюджетной организации, задачах по контролю за правомерным расходованием финансовых ресурсов с целью предупреждения хищений и коррупции;
- дать четкое представление о государственном и банковском кредите, условиях и порядке предоставления кредита;
- рассмотреть правовые основы денежного обращения, роль правоохранительных органов в предупреждении правонарушений в сфере денежного обращения, порядок осуществления и контроля за соблюдением платежной дисциплины;
- дать представление о правовом регулировании валютного обращения, рассмотреть правовые основы валютного законодательства, взаимодействие правоохранительных органов с органами и агентами валютного контроля по предотвращению нарушений правил о валютных операциях.
- рассмотреть финансовые системы зарубежных стран и международные финансовые институты, международное законодательство в финансовой сфере.

2 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина относится к базовой части блока Д «Дисциплины (модули)»

Пререквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.5 Правовые основы социальной и экономической политики в РФ, Б1.Д.Б.17 Основы экономики и финансовой грамотности*

Постреквизиты дисциплины: *Б1.Д.Б.24 Налоговое право*

3 Требования к результатам обучения по дисциплине

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих результатов обучения

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10-В-1 Выявляет и обосновывает сущность, закономерности экономических процессов, осознает их природу и связь с другими процессами; понимает содержание и логику поведения экономических субъектов; использует полученные знания для формирования собственной оценки социально-экономических проблем и принятия аргументированных экономических решений в различных сферах жизнедеятельности УК-10-В-2 Взвешенно осуществляет выбор оптимального способа решения финансово-экономической задачи, с учетом интересов экономических субъектов, ресурсных ограничений, внешних и внутренних факторов УК-10-В-3 Понимает последствия принимаемых финансово-экономических решений в условиях сформировавшейся экономической культуры; способен, опираясь на принципы и методы экономического анализа, критически оценить свой выбор с учетом области жизнедеятельности	Знать: . понятийный аппарат науки финансового права, базовые принципы функционирования данной отрасли права, цели и механизмы основных видов социальной финансовой политики Уметь: использовать методы экономического и финансового планирования для достижения поставленной цели. Владеть: навыками применения экономических инструментов для управления финансами, с учетом экономических и финансовых рисков в различных областях жизнедеятельности
ОПК-4 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями, анализировать и толковать нормы права, давать юридическую оценку фактам и обстоятельствам	ОПК-4-В-3 Способен оперировать основными общеправовыми понятиями и категориями при построении устной и письменной речи в профессиональной деятельности	Знать: основы организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности.. Уметь: оперировать юридическими понятиями и категориями; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, условия конкретных правоотношений, договоров; принимать решения и совершать юридические действия в точном

Код и наименование формируемых компетенций	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине, характеризующие этапы формирования компетенций
		соответствии с законом; осуществлять правовую экспертизу нормативных правовых актов, различных соглашений; давать квалифицированные юридические заключения и консультации; правильно составлять и оформлять юридические документы. Владеть: навыками принятия организационно-управленческих решений в профессиональной деятельности.

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Структура дисциплины

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часов).

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	4 семестр	всего
Общая трудоёмкость	108	108
Контактная работа:	10,5	10,5
Лекции (Л)	4	4
Практические занятия (ПЗ)	6	6
Промежуточная аттестация (зачет, экзамен)	0,5	0,5
Самостоятельная работа: - выполнение контрольной работы (КонтрР); - написание эссе (Э); - самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий); - подготовка к практическим занятиям; - подготовка к коллоквиумам; - подготовка к рубежному контролю и т.п.)	97,5 +	97,5
Вид итогового контроля (зачет, экзамен, дифференцированный зачет)	зачет	зачет

Разделы дисциплины, изучаемые в 4 семестре

№ раздела	Наименование разделов	Количество часов		
		всего	аудиторная работа	внеауд. работа

			Л	ПЗ	ЛР	
1	Финансовое право как отрасль права	36	2	2		32
2	Бюджетное право. Внебюджетные фонды.	38	2	2		34
2	Правовое регулирование страхования	34		2		32
	Итого:	108	4	6		98
	Всего:	108	4	6		98

4.2 Содержание разделов дисциплины

Раздел 1 Финансовое право как отрасль права

Понятие и назначение финансового права. Общественные отношения, составляющие предмет финансового права. Метод финансово-правового регулирования.

Финансовое право в системе российского права, связь с другими отраслями права. Принципы финансового права.

Понятие и особенности источников финансового права.

Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности содержания нормы финансового права. Понятие и особенности источников финансового права. Локальные финансово-правовые акты. Значение решений высших судебных органов для регулирования финансовых отношений.

Понятие, особенности и виды финансовых правоотношений. Материальные и процессуальные финансовые правоотношения, их взаимодействие. Субъекты и участники финансовых правоотношений.

Раздел 2 Бюджетное право. Внебюджетные фонды

Понятие, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов.

Бюджет как звено финансовой системы. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Понятие и предмет бюджетного права как центрального раздела Бюджетная система как совокупность бюджетов всех уровней. Состав бюджетной системы. Понятие профицита бюджета. Дефицит бюджета и источники его покрытия.

Состав доходов и расходов бюджетной системы. Формы финансовой помощи из вышестоящих бюджетов: дотации, субвенции, субсидии, бюджетные ссуды. Бюджетная классификация доходов и расходов по различным основаниям. Функциональная, экономическая, отраслевая классификации бюджета, классификация источников финансирования дефицита бюджета.

Раздел 3 Правовое регулирование страхования

Страхование как один из институтов финансовой системы государства.

Источники страхового права. Государственное регулирование страховой деятельности. Особенности страхового правоотношения: объекты страхования, права и обязанности сторон, страховая ответственность.

Виды страхования. Обязательное и добровольное страхование. Имущественное и личное страхование. Страхование ответственности, страхование предпринимательских рисков. Правовые основы медицинского страхования. Пенсионное страхование.

4.3 Практические занятия (семинары)

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
1	1	Финансовое право как отрасль права	2
2	2	Бюджетное право. Внебюджетные фонды.	2

№ занятия	№ раздела	Тема	Кол-во часов
3	3	Правовое регулирование страхования	2
		Итого:	6

4.4 Контрольная работа (4 семестр)

Целью контрольной работы – является помочь студентам выработать навыки практического применения норм финансового права к конкретным жизненным ситуациям. Выполняя работу, необходимо соблюдать определенную логическую последовательность в обосновании решения каждой задачи.

Вариант контрольной работы выбирается студентов в строгом соответствии с начальной буквой своей фамилии.

Вариант 1 - с буквы «А» до «Ж» включительно;

Вариант 2 - с буквы «З» до «М» включительно;

Вариант 3 - с буквы «Н» до «Т» включительно;

Вариант 4 - с буквы «У» до «Ч» включительно;

Вариант 5 - с буквы «Ш» до «Я» включительно.

Вариант 1

1) Правовая основа единства финансовой системы РФ.

2) Правовое регулирование и классификация бюджетных фондов в Российской Федерации.

Задание 1 Законодательное собрание О-ской области приняло решение выпустить «в целях нормализации наличных денежных расчетов» собственные денежные знаки, которые «имеют право хождения на территории области наравне с официальной денежной единицей Российской Федерации», и поручило приступить к их изготовлению в 1-ой образцовой типографии г. О.

Дайте юридическую оценку данной ситуации на основании анализа статей Конституции Российской Федерации.

Задание 2 Составьте схему бюджетного периода предыдущего финансового года.

На изображенной вами схеме покажите бюджетный год и стадии бюджетного процесса. Определите время бюджетного планирования, выделите сроки стадий бюджетного процесса. Раскройте сущность и содержание каждой стадии бюджетного процесса.

Вариант 2

1) Финансовые правоотношения, их классификация.

2) Финансовый контроль: его сущность и виды.

Задание 1 Составьте схему органов государственной власти, занимающихся финансовым контролем.

Выделите в ней специальные контрольные органы представительных и исполнительных органов власти. Покажите: какие контрольные органы специальной компетенции занимаются бюджетным, налоговым, страховым, кредитным, валютным и иными видами финансового контроля? Какие органы осуществляют финансовый контроль на региональном и муниципальном уровне? Какое место занимает контрольно-надзорная деятельность Центрального банка России?

Задание 2 Опишите последствия отклонения Государственной Думой РФ проекта бюджета на очередной финансовый год в первом чтении, втором чтении, третьем чтении, четвертом чтении.

Каковы последствия отклонения проекта бюджета Советом Федерации и Президентом РФ? Может ли Федеральное Собрание РФ преодолеть несогласие Президента?

Вариант 3

1) Правовые основы налогообложения физических лиц.

2) Бюджетные расходы: понятие. Классификация, особенности правового режима текущих расходов и расходов (бюджета) развития.

Задание 1 Управление Федерального казначейства по N-ской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке АО «Путь». В ходе

проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк «Русь» представить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были представлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:

- приостановить операции по счетам предприятия в банке на 20 дней;
- внести в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций;
- наложить штраф на руководителя предприятия.

Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ ситуации.

Задание 2 Гражданин Краснов, являясь резидентом Российской Федерации, решил при выезде на отдых в Грецию взять с собой 7000 долл. наличными.

Законны ли будут действия гражданина Краснова? Какой орган осуществляет контроль за вывозом наличной иностранной валюты?

Вариант 4

- 1) Понятие и принципы бюджетного процесса.
- 2) Полномочия субъектов бюджетного процесса.

Задание 1 Гражданин Р. взял в коммерческом банке ссуду и купил легковой автомобиль. Без оформления деятельности в качестве предпринимателя занимался перевозкой пассажиров в городе. При перевозке пассажира он попал в аварию, при которой пассажир погиб, сам он получил тяжелые увечья, машина сгорела. Ссуда не погашена, водитель застрахован по личному страхованию.

Определите характер правоотношений по данным обстоятельствам. Есть ли среди них финансово-правовые отношения? Какие юридические факты из названных выше являются основанием для возникновения, изменения или прекращения финансовых правоотношений?

Задание 2 Инспекция ФНС на основании пункта 2 статьи 86 НК РФ запросила у банка расширенную выписку по операциям и счетам ООО «Кристалл», а также карточки с образцами подписей. Основанием для направления требования стало то, что в ходе проведения выездной налоговой проверки ООО «Альфа», одним из учредителей которой являлось ООО «Кристалл», было установлено, что ООО «Альфа» фактически отсутствует по адресу, указанному в его учредительных документах. Банк не исполнил этот запрос, после чего инспекция оштрафовала его по основанию, предусмотренному ст. 135.1 НК РФ.

Основано ли на законе решение налогового органа? Возможно ли истребование указанной информации иным установленным НК РФ способом?

Вариант 5

- 1) Финансово-правовые основы государственного кредита.
- 2) Понятие денежной системы РФ. Основные элементы организации денежного обращения в РФ.

Задание 1 Счетная палата РФ по собственной инициативе приняла решение о проведении финансовой проверки Центра российско-французского партнерства. В результате проверки Счетная палата РФ обнаружила, что Центр незаконно получил из бюджета более 6 млн. долл. В связи с этим Счетная палата РФ дала предписание приостановить все виды финансовых платежных и расчетных операций по счетам Центра.

Правомерно ли решение Счетной палаты?

Задание 2 Жительница г. Санкт-Петербурга гражданка Гурова приехала в гости к дочери в г. Москва. Через три дня после приезда она заболела. Дочь вызвала врача из поликлиники. Пришедший по вызову, врач Дятлов попросил гражданку Гурову предъявить полис обязательного медицинского страхования. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Санкт-Петербурге, врач отказал в медицинской помощи и ушел.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

5.1 Нормативные акты

Бюджетный кодекс Российской Федерации: федер. закон от 31.07.1998 № 145-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях: федер. закон от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. — Текст: электронный. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/

Налоговый кодекс Российской Федерации: федер. закон от 31.07.1998 № 146-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. - Текст: электронный. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/

О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. - Текст: электронный. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/

О консолидированной финансовой отчётности: федер. закон от 27.07.2010 № 208-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. - Текст: электронный. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_103021/

О национальной платёжной системе: федер. закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс» [сайт]. - Текст: электронный. - URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_115625/

5.1 Основная литература

Финансовое право : учебник / отв. ред. Н. И. Химичева, Е. В. Покачалова. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. - 800 с. - (Высшее образование: Специалитет). - ISBN 978-5-16-108821-0. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1178720> (дата обращения: 21.05.2021).

Запольский, С. В. Финансовое право: методология исследований, генезис, система [Электронный ресурс] : монография / под ред. С.В. Запольского. - Москва : РАП, 2013. - 252 с. - ISBN 978-5-93916-385-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/518264> (дата обращения: 21.05.2021).

5.3 Дополнительная литература

Грачева, Е.Ю. Актуальные проблемы финансового права: монография / Е.Ю. Грачева. — М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. — 208 с. — ISBN 978-5-91768-733-9. — Текст: электронный. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/996136>. – Режим доступа: по подписке.

Грачева, Е. Ю. Финансовое право : учебник для среднего профессионального образования / Е. Ю. Грачева, Э. Д. Соколова. — 5-е изд., испр. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 272 с. — (Ab ovo). - ISBN 978-5-91768-952-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1234925> (дата обращения: 23.05.2021). – Режим доступа: по подписке.

Павликов, С.Г. Актуальные проблемы международного финансового права: учебное пособие / С.Г. Павликов, Н.А. Ефимова, И.С. Иксанов, В.В. Кудряшов; под науч. ред. проф. С.Г. Павликова. — М.: ИНФРА-М, 2017. — 322 с. — ISBN 978-5-16-012168-0. — Текст: электронный. — URL: <https://znanium.com/catalog/product/557534>. – Режим доступа: по подписке.

Финансовое право : учебник / отв. ред. И. В. Рукавишникова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2021. — 648 с. - ISBN 978-5-00156-074-6. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1092466> (дата обращения: 23.05.2021). – Режим доступа: по подписке.

Финансовое право : практикум / А. С. Гуркин, В. С. Ем, Е. В. Овчарова [и др.] ; под. ред. М. Ф. Ивлиевой. - Москва : Статут, 2019. - 212 с. - ISBN 978-5-8354-1574-8. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1079414> (дата обращения: 23.05.2021). – Режим доступа: по подписке.

5.4 Периодические издания

Государство и право: журнал. – М.: Академиздатцентр «Наука» РАН, 2021.
Законы России: опыт, анализ, практика: журнал. – М.: Агентство «Роспечать», 2021.
Конституционное и муниципальное право: журнал. – М.: Агентство «Роспечать», 2021.
Право и экономика: журнал. – М.: Агентство «Роспечать», 2021

5.5 Интернет-ресурсы

<https://www.minfin.ru/ru/> – Министерство финансов Российской Федерации
www.economy.gov.ru/minrec/main – Министерство экономического развития Российской Федерации
www.minpromtorg.gov.ru/ – Министерство торговли и промышленности Российской Федерации
www.roskazna.ru/ – Федеральное казначейство Российской Федерации
www.cbr.ru – Центральный банк Российской Федерации
www.minfin.orb.ru/ – Министерство финансов Оренбургской области
www.oreneconomy.ru – Министерство экономического развития, промышленной политики и торговли Оренбургской области

5.6 Программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Операционная система Microsoft Windows

Консультант Плюс [Электронный ресурс]: справочно-правовая система / Компания Консультант Плюс. – Электрон. дан. – Москва, [1992–2021]. – Режим доступа: в локальной сети ОГУ \\fileserver1\CONSULT\cons.exe)

Гарант [Электронный ресурс]: справочно-правовая система / НПП Гарант-Сервис. – Электрон. дан. – Москва, [1990–2021]. – Режим доступа: \\fileserver1\GarantClient\garant.exe в локальной сети ОГУ.

Законодательство России [Электронный ресурс]: информационно-правовая система. – Режим доступа: <http://pravo.fso.gov.ru/ips/>, в локальной сети ОГУ.

Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, семинарского типа, для проведения групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Аудитории оснащены комплектами ученической мебели, техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой, подключенной к сети «Интернет», с обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду ОГУ.