

МИНИСТЕРСТВО СЕЛЬСКОГО ХОЗЯЙСТВА  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Кубанский государственный аграрный университет  
имени И. Т. Трубилина»

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Учебно-методическое пособие

Под общей редакцией П. М. Курдюка

Краснодар  
КубГАУ  
2017

**УДК 347.73**  
**ББК 67.402**  
**К93**

**Рецензент:**

**Е. В. Хахалева** – председатель судебной коллегии по административным делам Краснодарского краевого суда;  
д-р юр. наук, профессор

**Коллектив авторов:**

П. М. Курдюк, В. А. Очаковский, А. С. Архиреева,  
И. Н. Иваненко, Н. В. Павлов, Я. А. Крутова, Ю. И. Чернов,  
Е. Г. Нецадим, А. В. Юшко

**К93      Финансовое право** : учебно-методическое пособие / П. М. Курдюк [и др.] ; под общ. ред. П. М. Курдюка. – Краснодар : КубГАУ, 2017. – 49 с.

Учебно-методическое пособие представляет собой примерную рабочую программу по дисциплине «Финансовое право», включающую в себя программу курса; тематику и планы практических (семинарских) занятий; перечень обязательных нормативно-правовых актов и литературы, иные учебно-методические материалы.

Учебно-методическое пособие предназначено для студентов – бакалавров, обучающихся по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция».

**УДК 347.73**  
**ББК 67.402**

© Коллектив авторов, 2017  
© ФГБОУ ВО «Кубанский  
государственный аграрный  
университет  
имени И. Т. Трубилина», 2017

## СОДЕРЖАНИЕ

ПРЕДИСЛОВИЕ.....	4
ПРОГРАММА КУРСА.....	6
ПЛАНЫ ПРАКТИЧЕСКИХ (СЕМИНАРСКИХ) ЗАНЯТИЙ.....	9
ПРОГРАММА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ.....	25
КОНТРОЛЬНЫЕ (САМОСТОЯТЕЛЬНЫЕ) РАБОТЫ.....	35
ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЕ ВОПРОСЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ.....	39
НОРМАТИВНАЯ, ОСНОВНАЯ И ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА.....	42

## ПРЕДИСЛОВИЕ

Целью освоения дисциплины «Финансовое право» является ознакомление студентов с основами финансового права, его особенностями, ролью и местом в системе российского права; с основами бюджетного, банковского, валютного права; с основами финансовой политики государства, а также познание основных источников финансового права.

Задачи дисциплины «Финансовое право»:

- формирование у будущих бакалавров теоретических знаний в области правового механизма регулирования общественных отношений, являющихся предметом финансового права;

- формирование у будущих бакалавров навыков грамотного применения на практике положений нормативных правовых актов, содержащих нормы финансового права в ходе осуществления профессиональной деятельности;

- формирование у будущих бакалавров навыков в разрешении задач, поставленных экономикой нашего государства.

«Финансовое право» является дисциплиной базовой части профессионального цикла ОП подготовки обучающихся по направлению 40.03.01 «Юриспруденция».

Для изучения дисциплины «Финансовое право» студентам необходимы знания по предыдущим (смежным) дисциплинам: «Теория государства и права», «Административное право», «Гражданский процесс», «Гражданское право», «Иностранный язык в сфере юриспруденции», «Конституционное право зарубежных стран», «Международное право», «Муниципальное право», «Право социального обеспечения», «Римское право», «Семейное право», «Социология», «Таможенное право», «Трудовое право», «Уголовный процесс», «Экологическое право», «Налоговое право».

В результате освоения дисциплины обучающийся готовится к следующим видам деятельности, в соответствии с образовательным стандартом ФГОС ВПО 030900 «Юриспруденция»:

### **Виды профессиональной деятельности**

- *правоприменительная деятельность:*

- обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм;

- составление юридических документов.

**В результате освоения дисциплины формируются следующие компетенции:**

а) общепрофессиональные компетенции (ОПК):

- способностью соблюдать законодательство Российской Федерации, в том числе Конституцию Российской Федерации, федеральные конституционные законы и федеральные законы, а также общепризнанные принципы, нормы международного права и международные договоры Российской Федерации (ОПК-1);

б) профессиональные (ПК):

- в правоприменительной деятельности:

- способность обеспечивать соблюдение законодательства субъектами права (ПК-3);

- способность принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом (ПК-4).

Дисциплина «Финансовое право» является дисциплиной базовой части профессионального цикла ОП бакалавриата по направлению подготовки «Юриспруденция» (квалификация (степень) «бакалавр») профиль подготовки государственно-правовой, гражданско-правовой, уголовно-правовой.

По итогам изучаемого курса студенты сдают экзамен.

Дисциплина изучается на 3 курсе, в 5 семестре (очная форма обучения), на 3 курсе, л/с (заочная форма обучения).

**ПРОГРАММА КУРСА**  
**«ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»**  
**ОБЩАЯ ЧАСТЬ**

**Тема 1.**

**Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований.**

Понятие, сущность и функции финансов. Понятие финансов и их значение для современного общества. Особенности финансов как экономической категории. Материальное содержание финансов. Особенности финансов как правовой категории. Функции финансов (распределительная, контрольная) и их применение в государственном управлении. Взаимосвязь и разграничение финансов и денег. Кризисные явления в сфере финансов, возникающие в ходе преобразований экономики, задачи их преодоления.

Финансовая система: сущность и содержание. Понятие и состав финансовой системы Российской Федерации на современном этапе.

Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Характеристика их правового статуса.

**Тема 2.**

**Финансовое право как отрасль российского права.**

Понятие, предмет и метод правового регулирования финансового права. Принципы финансового права. Финансовое право в системе российского права. Система финансового права. Источники финансового права. Финансовое право как отрасль юридической науки. Предмет науки финансового права. Методология науки финансового права. Становление науки финансового права в России и зарубежных странах.

**Тема 3.**

**Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения.**

Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, виды, структура. Финансовые правоотношения: понятие, признаки, классификация, структура. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений. Основы финансово-правового статуса субъектов. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.

#### **Тема 4.**

### **Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации.**

Понятие и сущность финансового контроля как предмета финансового права, его задачи и направления. Основные виды финансового контроля. Формы финансового контроля. Методы финансового контроля.

Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля. Аудиторский финансовый контроль (общая характеристика).

#### **Тема 5.**

### **Аудит как вид финансового контроля.**

Понятие аудита и аудиторской деятельности. Принципы аудиторской деятельности. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности. Стандарты аудита. Виды аудита. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

## **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

#### **Тема 6.**

### **Бюджетное право Российской Федерации.**

Понятие бюджета и бюджетного устройства Российской Федерации. Бюджетное право: общая характеристика. Источники бюджетного права. Бюджетные правоотношения. Субъекты бюджетного права.

Структура бюджета. Доходы бюджетов. Бюджетная классификация. Доходы федерального бюджета. Расходы бюджетов. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ.

Правовой режим дефицита бюджета. Правовой режим межбюджетных отношений и межбюджетных трансфертов. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.

#### **Тема 7.**

### **Бюджетный процесс в Российской Федерации.**

Бюджетный процесс: понятие, принципы, участники. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год.

Характеристика порядка составления проектов бюджетов.

Порядок составления проекта федерального бюджета. Полномочия Правительства РФ и Министерства финансов РФ на этой стадии бюджетного процесса. Перечень документов, предоставляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу ФС РФ.

Порядок рассмотрения и утверждения бюджетов. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе ФС РФ. Порядок утверждения

бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете. Роль комитетов Государственной Думы ФС РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.

Режим временного управления бюджетом.

Исполнение бюджетов. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти в процедуре исполнения бюджета.

Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.

Составление, рассмотрение, внешняя проверка, утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета). Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы ФС РФ, Счетной палаты РФ на данной стадии бюджетного процесса.

## **Тема 8.**

### **Финансово-правовые основы страхования в Российской Федерации.**

Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.

Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.

Страхование вкладов физических лиц.

## **Тема 9.**

### **Финансово-правовое регулирование банковской деятельности.**

Финансово-правовые основы взаимоотношений Центрального банка Российской Федерации (Банка России) с кредитными организациями. Понятие кредитной организации, их виды. Виды банковских лицензий и основания их получения. Денежная система: общая характеристика. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации.

## **Тема 10.**

### **Правовые основы регулирования денежного обращения, расчетов, валютных отношений и рынка ценных бумаг.**

Денежная система: общая характеристика. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации. Денежные суррогаты. Денежная эмиссия. Национальная система платежных карт «МИР». Международные платежные системы. Порядок расчетов банковскими картами.

Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля. Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг.

Криптовалюта.

# Планы практических (семинарских занятий) по дисциплине «ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»

## ОБЩАЯ ЧАСТЬ

### **Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований (4 ч.)**

#### *Вопросы для обсуждения:*

1. Понятие, сущность и функции финансов.
2. Особенности финансов как экономической категории. Материальное содержание финансов. Особенности финансов как правовой категории.
3. Взаимосвязь и разграничение финансов и денег. Кризисные явления в сфере финансов, возникающие в ходе преобразований экономики, задачи их преодоления.
4. Понятие, сущность, состав, содержание финансовой системы Российской Федерации на современном этапе.
5. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Характеристика их правового статуса.

#### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.
7. Базулин Ю.В. Происхождение и природа денег. — СПб.: Изд-во С.-Петербур. ун-та, 2009.
8. Базулин Ю.В., Козырин А.Н. Публичные финансы и финансовое право: Информационные ресурсы: Учебник. — М., 2009.
9. Шохин С.О. Тенденции изменения правового регулирования публичных и частных финансов: кризисный тренд / С.О Шохин // Финансовое право. – 2016. - № 5. – С. 21 – 23.

## **Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права (4 ч.)**

### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие, предмет и метод правового регулирования финансового права.
2. Принципы финансового права.
3. Финансовое право в системе российского права.
4. Система финансового права.
5. Источники финансового права.
6. Финансовое право как отрасль юридической науки. Предмет науки финансового права. Методология науки финансового права.
7. Становление науки финансового права в России и зарубежных странах.

### **Нормативные акты:**

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля (принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ).
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ // СЗ РФ. 1997. № 51. ст. 5712.
3. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
4. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
5. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: Федеральный закон от 6 октября 2003 года №131-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 40. Ст. 3822.
6. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
7. О банке развития: Федеральный закон от 17 мая 2007 года №82-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2007. № 22. Ст. 2562.
8. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
9. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 года №41-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.
10. Бюджетный кодекс РФ.
11. Налоговый кодекс РФ.
12. Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации: Указ Президента РФ от 8 июня 2004 года №729 // СЗ РФ. 2004. № 24. Ст. 2395.
13. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года №329 // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
14. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.

15. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 года №703 // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.

### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.
7. Сперанский М.М., Тургенев Н.И., Орлов М.Ф. У истоков финансового права. — М.: Статут (серия "Золотые страницы финансового права"), 1998.
8. Ялбулганов А.А. Предмет и система финансового права: Монография. — М.: ИППИ, 2015.
9. Янжул И.И. Основные начала финансовой науки: Учение о государственных доходах. — М.: Статут (серия "Золотые страницы финансового права"), 2002.
10. Беликов Е.Г. О системе принципов финансового права / Е.Г. Беликов // Финансовое право. – 2016. - № 5. – С. 3 – 8.

### **Тема 3.**

#### **Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения (4 ч.)**

##### *Вопросы для обсуждения:*

1. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, виды, структура.
2. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
3. Финансовые правоотношения: понятие, признаки, классификация, структура.
4. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений.
5. Основы финансово-правового статуса субъектов.
6. Основные виды правонарушений финансового законодательства. Ответственность в финансовом праве.
7. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.

### **Нормативные акты:**

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля (принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ).
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17.12.1997 № 2-ФКЗ // СЗ РФ. 1997. № 51. ст. 5712.
3. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
4. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
5. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: Федеральный закон от 6 октября 2003 года №131-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 40. Ст. 3822.
6. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
7. О банке развития: Федеральный закон от 17 мая 2007 года №82-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2007. № 22. Ст. 2562.
8. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
9. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 года №41-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.
10. Бюджетный кодекс РФ.
11. Налоговый кодекс РФ.
12. Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации: Указ Президента РФ от 8 июня 2004 года №729 // СЗ РФ. 2004. № 24. Ст. 2395.
13. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года №329 // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
14. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.
15. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 года №703 // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.

### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .

5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М.: Норма: ИНФРА-М, 2011.

6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.

#### **Тема 4.**

### **Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации (6 ч.)**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие и сущность финансового контроля как предмета финансового права, его задачи и направления.
2. Основные виды финансового контроля.
3. Формы финансового контроля.
4. Методы финансового контроля.
5. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.
6. Аудиторский финансовый контроль (общая характеристика).

#### **Нормативные акты:**

1. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
2. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
3. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 года №41-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.
4. Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации: Указ Президента РФ от 8 июня 2004 года №729 // СЗ РФ. 2004. № 24. Ст. 2395.
5. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года №329 // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
6. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.
7. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 года №703 // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.
8. Об органах, осуществляющих контроль за расходованием государственных средств: Письмо Министерства финансов Российской Федерации от 12.04.2017 года № 02-09-08/21704 // Документ опубликован не был.

#### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.

2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.
7. Жминько Н.С., Васильева Н.В. Теоретические аспекты финансового контроля хозяйствующих субъектов / Н.С. Жминько, Н.В. Васильева // Политематический сетевой электронный журнал Кубанского государственного аграрного университета. – 2014. - № 98. – С. 1042 – 1056.
8. Пенчук А.В. Государственный финансовый контроль в Российской Федерации и направления его совершенствования/ А.В. Пенчук // Экономика и менеджмент инновационных технологий. - 2014. - № 6.
9. Алексеев Д.Б. Финансовый контроль как самостоятельная организационно-правовая форма государственной контрольной деятельности / Д. Б. Алексеев // Бизнес в законе. -2013. - № 6. - С. 182 – 187.
10. Комягин Д.Л. К вопросу о соотношении финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства // Государственный контроль 1811–2011: Сборник научных трудов, посвященных 200-летию государственного контроля. – Курск, 2011. С. 18 – 22.
11. Ялбулганов А. А. Основы государственного и муниципального финансового контроля в бюджетном законодательстве Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 4. - С. 41 – 47.
12. Ялбулганов А.А. Региональный финансовый контроль в Российской Федерации: организация // Право. Журнал Высшей школы экономики. - 2013. - № 1.
13. Ялбулганов А.А., Лагутин И.Б. Модернизация системы органов регионального финансового контроля // Государство и право. - 2010. - № 12. - С. 42 – 50.
14. Алехин А.Е. О проблемах правового регулирования организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации / А.Е. Алехин // Финансовое право. – 2017. - № 2. – С. 11 – 14.
15. Прошунин М.М. Деятельность Росфинмониторинга в сфере бюджетного и налогового контроля / И.Г. Гараев // Финансовое право. – 2016. - № 1. – С. 3 – 6.

## **Тема 5.**

### **Аудит как вид финансового контроля (4 ч.)**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие аудита и аудиторской деятельности.
2. Принципы аудиторской деятельности.
3. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности.
4. Стандарты аудита.
5. Виды аудита.
6. Государственное регулирование аудиторской деятельности.

#### **Нормативные акты:**

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля (принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ).
2. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.
3. Об утверждении федеральных правил (стандартов) аудиторской деятельности: Постановление Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696 // СЗ РФ. 2002. № 39. Ст. 3797.
4. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 года №41-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.
5. О бухгалтерском учете: Федеральный закон от 6 декабря 2011 года № 402-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2011. № 50. Ст. 7344.
6. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года №329 // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3258.
7. Об утверждении Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации: Приказ Минфина России от 29.07.1998 № 34н (с посл. изм. и доп.) // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. – 1998. - № 23.
8. Перечень случаев проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2016 год (согласно законодательству Российской Федерации): Информация Министерства финансов Российской Федерации (по состоянию на 11.01.2017 года) // Документ опубликован не был.

#### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016.

5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М.: Норма: ИНФРА-М, 2011.

6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.

7. Конев К.А. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации / К.А. Конев // Бухгалтерский учет в издательстве и полиграфии. – 2015. - № 1 (173).

8. Юденков Ю.Н., Пашков Р.В. Методологические проблемы надзора и контроля коммерческих банков / Ю.Н. Юденков, Р.В. Пашков // Аудит. – 2017. - № 4.

9. Егорова И.С. Особенности внутреннего корпоративного контроля в государственных корпорациях / И.С. Егорова // Аудит. – 2017. - № 3.

10. Шеремет А.Д. Некоторые проблемы развития аудита в России / А.Д. Шеремет // Аудит. – 2017. - № 1.

11. Панков В.В., Кожухов В.Л. Качество аудита и ожидания заинтересованных сторон / В.В. Панков, В.Л. Кожухов // Аудит. – 2017. - № 1.

12. Лагутин И.Б. Аудит эффективности в системе регионального финансового контроля // Реформы и право. - 2011. - № 2. - С. 41 – 49.

13. Комягин Д.Л. О соотношении аудита, финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства // Публично – правовые исследования. - 2012. - № 1. - С. 76 - 82.

## **ОСОБЕННАЯ ЧАСТЬ**

### **Тема 6.**

#### **Бюджетное право Российской Федерации (6 ч.)**

##### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Понятие бюджета и бюджетного устройства Российской Федерации.
2. Бюджетное право: общая характеристика.
3. Источники бюджетного права.
4. Бюджетные правоотношения.
5. Субъекты бюджетного права.
6. Структура бюджета. Доходы бюджетов.
7. Бюджетная классификация.
8. Доходы федерального бюджета.
9. Расходы бюджетов.
10. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ.
11. Правовой режим дефицита бюджета.
12. Правовой режим межбюджетных отношений и межбюджетных трансфертов.
13. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.

### **Нормативные акты:**

1. Бюджетный кодекс РФ.

### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Комягин Д.Л. Бюджетное право России: Учебное пособие / Под общ. ред. А.Н. Козырина. — М.: Институт публично-правовых исследований, 2011.
7. Бюджетное право: учебник / под ред. Н.А. Сатаровой. – М.: Деловой двор, 2009.
8. Бюджетное право: учебник / под ред. Г.Б. Поляка, Д.А. Ремихановой. – 7-е изд., перераб. и доп. - М., 2012.
9. Комягин Д. Л. Бюджетное право – М.: Норма. 2012.
10. Комягин Д.Л. Исполнение федерального бюджета. – М., 2007.
11. Кокошкин Ф.Ф. Бюджетный вопрос в государствах с представительным правлением / Публично-правовые исследования: Ежегодник ЦППИ. Т. 2. – М., 2007.
12. Артюхин Р.Е. Вопросы развития бюджетного права // Реформы и право. - 2012. - № 3. - С. 15 - 24.
13. Козырин А.Н. Бюджетное законодательство Российской Федерации: научно-практический комментарий главы 1 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 3. - С. 25-36.
14. Комягин Д.Л. Что такое бюджет: форма, план или фонд? // Бюджет. - 2005. - № 2. - С. 34 – 36.
15. Комягин Д.Л. О понятии военного бюджета // Финансовое право. - 2008. - № 2.
16. Комягин Д.Л. Военный бюджет как часть федерального бюджета: правовой аспект // Современное право. - 2008. - № 6 (1).
17. Артюхин Р.Е. О принципе единства кассы // БиНО: силовые ведомства. - 2003. - № 1.
18. Барыкин Е.А. Принцип эффективности публичных расходов в финансовом праве России // Право и экономика. - 2010. - № 9. - С. 49-53.
19. Комягин Д.Л. Расходные обязательства: контрольная и прогностическая функция // Финансовое право. - 2011. - № 7. - С. 16-19.

20. Ходский Л. В. Государственное хозяйство и финансовая наука. Основные принципы и особенности государственного хозяйства и классификация государственных доходов / Публично-правовые исследования. - 2013. - № 1 -2.

21. Артюхин Р. Е. Бюджетная классификация: комментарий главы 4 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 4. – С. 32-40.

22. Силуанов А.Г. Оценка расходных потребностей субнациональных бюджетов в целях бюджетного выравнивания // Финансы. - 2011. - № 6. - С. 3 – 8.

23. Голубев А.В. Положения международного договора как элемент системы бюджетного права России / А.В. Голубев // Финансовое право. – 2017. - № 2. – С. 15 – 18.

24. Вершило Т.А. Бюджет и его роль в управлении государством / Т.А. Вершило // Финансовое право. – 2015. - № 12. – С. 12 – 14.

### **Тема 7.**

#### **Бюджетный процесс в Российской Федерации (6 ч.)**

##### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Бюджетный процесс: понятие, принципы, участники.
2. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год.
3. Характеристика порядка составления проектов бюджетов.
4. Порядок составления проекта федерального бюджета.
5. Полномочия Правительства РФ и Министерства финансов РФ на стадии составления проекта федерального бюджета.
6. Перечень документов, предоставляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу ФС РФ на стадии составления проекта федерального бюджета.
7. Порядок рассмотрения и утверждения бюджетов. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе ФС РФ.
8. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
9. Роль комитетов Государственной Думы ФС РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
10. Режим временного управления бюджетом.
11. Исполнение бюджетов.
12. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти в процедуре исполнения бюджета.
13. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
14. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета).
15. Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы ФС РФ, Счетной палаты РФ на данной стадии бюджетного процесса.

### **Нормативные акты:**

1. Бюджетный кодекс РФ.

### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Комягин Д.Л. Бюджетное право России: Учебное пособие / Под общ. ред. А.Н. Козырина. — М.: Институт публично-правовых исследований, 2011.
7. Бюджетное право: учебник / под ред. Н.А. Сатаровой. – М.: Деловой двор, 2009.
8. Бюджетное право: учебник / под ред. Г.Б. Поляка, Д.А. Ремихановой. – 7-е изд., перераб. и доп. - М., 2012.
9. Комягин Д. Л. Бюджетное право – М.: Норма. 2012.
10. Комягин Д.Л. Исполнение федерального бюджета. – М., 2007.
11. Кокошкин Ф.Ф. Бюджетный вопрос в государствах с представительным правлением / Публично-правовые исследования: Ежегодник ЦППИ. Т. 2. – М., 2007.
12. Артюхин Р.Е. Вопросы развития бюджетного права // Реформы и право. - 2012. - № 3. - С. 15 - 24.
13. Ялбулганов А.А. Бюджетный процесс на стадии рассмотрения и утверждения бюджетов // Публично-правовые исследования, 2013. № 1. С. 16 — 54.
14. Прокофьев С.Е. Казначейская система исполнения бюджета // Бюджет. - 2003. - № 6.
15. Комягин Д.Л., Ковпак С.В. Обзор судебной практики по спорам в бюджетно-финансовой сфере // Реформы и право. - 2008. - № 1. - С. 43 – 49.
16. Комягин Д.Л. Современные проблемы казначейского исполнения бюджета: перспективы развития законодательства об исполнении бюджетов в Российской Федерации / Финансовое право России: актуальные проблемы. – М., 2007. С. 57 – 68.
17. Комягин Д.Л. О соотношении аудита, финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства // Публично – правовые исследования. - 2012. - № 1. - С. 76 - 82.

18. Братко Т.Д. Соотношение принципов самостоятельности бюджетов и единства бюджетной системы / Т.Д. Братко // Финансовое право. – 2017. - № 1. – С. 23 – 26.

### **Тема 8.**

#### **Финансово-правовые основы страхования в Российской Федерации (4 ч.)**

##### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды.
2. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.
3. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.
4. Страхование вкладов физических лиц.

##### **Нормативные акты:**

1. Гражданский кодекс РФ.
2. Об организации страхового дела в Российской Федерации: Закон Российской Федерации от 27.11.1992 года № 4015-1 // Российская газета. – 1993. - № 6. – 12 января.
3. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
4. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
5. О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 23 декабря 2003 № 177-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 52 (часть 1). Ст. 5029.
6. О выплатах Банка России по вкладам физических лиц в признанных банкротами банках, не участвующих в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Федеральный закон от 23 июля 2004 № 96-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2004. № 31. Ст. 3232.
7. Об уполномоченных федеральных органах исполнительной власти в области страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 14.10.2004 № 548 // СЗ РФ. 2004. № 42. Ст. 4140.
8. Положение о порядке раскрытия банками информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находятся банки - участники системы обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации: утверждено Банком России 27.10.2009 № 345-П // Вестник Банка России. – 2009. - № 73. – 18 декабря.

##### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.

2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Матейкович М.С., Киракосян А.В. Страхование вкладов: проблемы теории и практики / М.С. Матейкович, А.В. Киракосян // Вестник Тюменского государственного университета. – 2011. № 3.
7. Бочкарева Е.А. Публично-правовое регулирование банковских вкладов физических лиц / Е.А. Бочкарева // Финансовое право. – 2017. - № 6. – С. 3 – 6.

## **Тема 9.**

### **Финансово-правовое регулирование банковской деятельности (4 ч.)**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Финансово-правовые основы взаимоотношений Центрального банка Российской Федерации (Банка России) с кредитными организациями.
2. Понятие кредитной организации, их виды.
3. Виды банковских лицензий и основания их получения.

#### **Нормативные акты:**

1. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
2. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
3. О банке развития: Федеральный закон от 17 мая 2007 года №82-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2007. № 22. Ст. 2562.

#### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016.
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.

6. Банковское дело: учебник / под ред. д. э. н., проф. Г.Г. Коробовой. 2-е изд., перераб. и доп. М.: Магистр, ИНФРА-М, 2012.

7. Молодыко К.Ю. Ответственность банков за поставку товаров, приобретаемых с использованием карт международных платежных систем, через процедуру чарджбек / К.Ю. Молодыко // Банковское право. – 2017. - № 2. – С. 27 – 32.

8. Кудряшова Е.В. Центральный банк Российской Федерации в системе стратегического планирования России / Е.В. Кудряшова // Банковское право. – 2017. - № 1. – С. 20 – 24.

9. Козлова М.Ю. Недобросовестная конкуренция в практике банков / М.Ю. Козлова // Банковское право. – 2017. - № 1. – С. 14 – 19.

10. Кондукторов А.С. Информация Банка России о ключевой ставке: правовое значение и функции / А.С. Кондукторов // Банковское право. – 2016. - № 6. – С. 24 – 28.

11. Ручкина Г.Ф. Некредитные финансовые организации: правовое регулирование требований к деловой репутации и квалификации / Г.Ф. Ручкина // Банковское право. – 2016. - № 5. – С. 9 – 15.

12. Лаутс Е.Б. Микрофинансовые организации vs небанковские депозитно-кредитные организации как субъекты финансового рынка и рынка банковских услуг: правовые средства развития / Е.Б. Лаутс // Банковское право. – 2016. - № 5. – С. 9 – 15.

13. Коробкин А.Н. Управление конфликтом интересов в коммерческом банке как механизм противодействия коррупции / А.Н. Коробкин // Банковское право. – 2016. - № 5. – С. 32 – 37.

14. Гаврин Д.А. От банковской деятельности до банковской операции / А.Д. Гаврин // Банковское право. – 2016. - № 4. – С. 52 – 58.

## **Тема 10.**

### **Правовые основы регулирования денежного обращения, расчетов, валютных отношений и рынка ценных бумаг (6 ч.)**

#### ***Вопросы для обсуждения:***

1. Денежная система: общая характеристика.
2. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации.
3. Денежные суррогаты.
4. Денежная эмиссия.
5. Национальная система платежных карт «МИР».
6. Международные платежные системы. Порядок расчетов банковскими картами.
7. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля. Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг.
8. Криптовалюта.

### **Нормативные акты:**

1. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.
2. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.
3. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.
4. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 года №703 // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.
5. О рынке ценных бумаг: Федеральный закон от 22 апреля 1996 года № 39-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. № 17. Ст. 1918.
6. О национальной плаежной системе: Федеральный закон от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2011. № 27. Ст. 3872.
7. О мерах по осуществлению контроля за обращением криптовалют: Письмо ФНС России от 3 октября 2016 года № ОА-18-17/1027 // Документ опубликован не был.
8. Об использовании криптовалют: Информационное сообщение Росфинмониторинга от 6 февраля 2014 года // Документ опубликован не был.
9. Об использовании при совершении сделок “виртуальных валют”, в частности, Биткойн: Информация Банка России от 27 января 2014 года // Вестник Банка России. – 2014. – № 11.

### **Рекомендуемая литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4~е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Губенко Е.С. К вопросу о соотношении денежной и платежной систем / Е.С. Губенко // Финансовое право. – 2017. - № 2. – С. 3 – 6.
7. Крылов О.М. Нормативный правовой договор и судебная практика как источники права, регулирующие денежное обращение в Российской Федерации / О.М. Крылов // Финансовое право. – 2016. - № 11. – С. 4 – 7.
8. Тайгунова И.Д. Финансово-правовое принуждение в сфере денежного обращения как институт финансового права: постановка вопроса / И.Д. Тайгунова // Финансовое право. – 2016. - № 8. – С. 17 – 20.

9. Хоменко Е.Г. Структура национальной платежной системы России / Е.Г Хоменко // Финансовое право. – 2016. - № 7. – С. 3 – 6.

10. Волова Л.И. Формирование финансовой (валютной) системы Евразийского экономического союза / Л.И. Волова // Финансовое право. – 2016. - № 6. – С. 27 – 32.

11. Гараев И.Г. К вопросу о системе эмиссионного права / И.Г. Гараев // Финансовое право. – 2016. - № 4. – С. 4 – 6.

12. Гафарова Г.Р. Денежное обращение в правовом регулировании обеспечения устойчивости финансовой системы / Г.Р. Гафарова // Финансовое право. – 2016. - № 4. – С. 7 – 8.

13. Саттарова Н.А. Отдельные финансово-правовые средства обеспечения финансовой дисциплины в сфере денежного обращения / Н.А. Саттарова // Финансовое право. – 2016. - № 4. – С. 27 – 29.

14. Иванов В.Ю. Банковская карта как электронное средство платежа / В.Ю. Иванов // Банковское право. – 2017. - № 1. – С. 7 – 13.

# ПРОГРАММА САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЫ СТУДЕНТОВ

## Выполнение домашних заданий (подготовка схем, таблиц, решение задач), домашних контрольных работ

### Тема 1. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Что означает термин «financia»?
2. Дайте определение понятия «финансы» в материальном, экономическом и правовом аспектах.
3. Каковы основные признаки финансов и предпосылки их возникновения?
4. Какова, по Вашему мнению, взаимосвязь государства и финансов?
5. На Ваш взгляд, какую роль играют финансы на современном этапе экономического развития нашего государства?
6. В чем сущность распределительной функции финансов?
7. В чем заключается контрольная функция финансов?
8. На Ваш взгляд, все ли денежные отношения, существующие в обществе, охватывает понятие «финансы»?
9. Чем различаются понятия «деньги» и «финансы»? Какая связь между ними существует?
10. Сформулируйте понятия следующих терминов: «финансы Российской Федерации», «финансы субъекта Российской Федерации», «местные (муниципальные) финансы».
11. В чем различие между государственными и частными финансами?
12. Что понимается под финансовым рынком?
13. Что понимается под термином «финансовая система» в экономическом аспекте?
14. По Вашему мнению, целесообразно ли рассматривать термин «финансовая система» в качестве управленческой категории? Свой ответ обоснуйте.
15. Какие элементы (звенья, институты) входят в состав финансовой системы на современном этапе развития нашего государства?
16. Какой элемент, на Ваш взгляд, занимает центральное место в финансовой системе Российской Федерации? Свой ответ обоснуйте.
17. Определите понятие бюджетной системы Российской Федерации. Раскройте ее структуру.
18. Назовите особенности внебюджетных фондов как составной части финансовой системы России? Для каких целей они предназначены?
19. В чем заключается различие между государственными внебюджетными фондами и федеральным бюджетом?
20. В чем отличие целевых бюджетных фондов от целевых внебюджетных фондов?
21. Перечислите социальные внебюджетные фонды. Каково их значение?
22. Дайте характеристику Пенсионного фонда РФ.

23. Дайте характеристику Фонда социального страхования РФ.
24. Дайте характеристику Федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования. Выделите особенности их деятельности.
25. Дайте определение понятия «финансы предприятий, организаций, учреждений». Каковы их особенности как одного из звеньев финансовой системы Российской Федерации?
26. Какова роль финансов предприятий?
27. Определите понятие кредита.
28. Сформулируйте понятие государственного (муниципального) кредита в экономическом и правовом аспектах.
29. Чем, по Вашему мнению, обусловлена необходимость использования государственного (муниципального) кредита?
30. Как соотносятся понятия «государственный кредит», «муниципальный кредит», «бюджетный кредит», «банковский кредит»?
31. Определите понятия государственного и муниципального долга?
32. Существует ли, на Ваш взгляд, взаимосвязь госкредита и госдолга? Свой ответ обоснуйте?
33. Дайте определение термина «страхование» в экономическом, материальном и правовом аспектах.
34. Перечислите основные функции страхования.
35. Какие формы страхования существуют в России?
36. Какие виды страхования предусмотрены законодательством Российской Федерации?
37. Охарактеризуйте виды обязательного страхования.
38. За счет каких источников формируется фонд обязательного страхования вкладов?
39. Является ли данный фонд централизованным?
40. Дайте определение финансовой деятельности государства.
41. Что понимается под финансовой деятельностью муниципальных образований?
42. Назовите основные функции финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
43. Каковы организационно-правовые особенности финансовой деятельности государства?
44. Назовите методы осуществления финансовой деятельности.
45. Что представляют собой правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований)?
46. Что представляют собой неправовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований)?
47. Что означает понятие «финансово-правовой акт»?
48. Дайте понятие финансово-плановых актов.
49. Какие органы государственной власти осуществляют финансовую деятельность?

50. Что относится к компетенции представительных органов государственной власти в сфере финансов?

51. Перечислите полномочия Президента РФ в сфере финансов.

52. Каковы полномочия Правительства РФ в сфере финансов?

53. Проанализируйте правовое положение Министерства финансов РФ. Какие федеральные службы находятся в его ведении?

54. Проанализируйте правовое положение Федеральной налоговой службы.

55. Охарактеризуйте правовое положение Федерального казначейства.

## **Тема 2. Финансовое право как отрасль российского права**

### *Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Что понимается под предметом финансового права? Соотнесите различные точки зрения современных ученых по данному вопросу.

2. В чем выражается специфика метода финансового права? Соотнесите различные точки зрения современных ученых по данному вопросу.

3. Дайте определение финансового права. Соотнесите различные точки зрения современных ученых по данному вопросу.

4. Какие принципы лежат в основе финансового права? Раскройте их содержание, ссылаясь на нормы Конституции Российской Федерации и соответствующие нормы действующего финансового законодательства.

5. Охарактеризуйте место финансового права в системе российского права.

6. Что понимают под системой финансового права?

7. Каково содержание и значение Общей и Особенной частей финансового права Российской Федерации?

8. Назовите сформировавшиеся подотрасли финансового права. Дайте их определение.

9. Каково, по Вашему мнению, соотношение между понятиями «финансовое право» и «финансовое законодательство»?

10. Что следует понимать под источниками финансового права?

11. Дайте классификацию источников финансового права и приведите конкретные примеры каждой классификационной группы.

12. Назовите источники финансового права, изданные в форме кодексов.

13. Приведите конкретные примеры нормативных актов, принятых органами государственной власти субъектов РФ, органами местного самоуправления, которые можно отнести к источникам финансового права.

14. Дайте определение и приведите примеры локальных финансово-правовых актов.

15. По Вашему мнению, являются ли постановления Конституционного Суда РФ источниками финансового права? Свой ответ обоснуйте.

### **Тема 3.**

#### **Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения**

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Дайте определение финансово-правовой нормы.
2. Какие особенности свойственны финансово-правовым нормам?
3. В чем, на Ваш взгляд, принципиальное отличие финансово-правовых норм от гражданско-правовых с точки зрения их происхождения?
4. Перечислите виды (группы) финансово-правовых норм. Приведите примеры норм соответствующих видов.
5. Какова структура финансово-правовой нормы? Проанализируйте каждый из ее элементов на примере конкретной финансово-правовой нормы.
6. Дайте понятие финансового правоотношения.
7. В чем, на Ваш взгляд, принципиальное отличие финансово-правовых отношений от иных правоотношений?
8. Охарактеризуйте основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
9. Существует ли, по Вашему мнению, разница между понятиями «субъект финансового права» и «субъект финансового правоотношения»?
10. Сформулируйте понятие финансовой правосубъектности.
11. Охарактеризуйте субъектный состав финансово-правовых отношений.
12. В чем выражается административный порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений?
13. В чем выражается судебный порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений?
14. Какова роль Конституционного Суда РФ в защите прав субъектов финансовых правоотношений?
15. Какова роль прокуратуры РФ в обеспечении соблюдения прав субъектов финансовых правоотношений?
16. В чем выражается президентский способ защиты прав субъектов финансовых правоотношений?

### **Тема 4.**

#### **Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации**

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Дайте определение финансового контроля? Каково его значение?
2. Что понимают под финансовой дисциплиной?
3. Назовите виды финансового контроля.
4. Перечислите основные методы финансового контроля.
5. Охарактеризуйте ревизию как метод финансового контроля, назовите ее виды.
6. На основе законодательства раскройте полномочия государственных и муниципальных органов в области финансового контроля.
7. Охарактеризуйте аудиторский финансовый контроль.

## **Тема 5.**

### **Аудит как вид финансового контроля**

#### *Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Что понимают под аудитом эффективности? Каково его назначение и содержание?
2. Перечислите основные особенности аудита выполнения.
3. Перечислите основные особенности аудита соотношения цены и качества.
4. Перечислите основные особенности аудита использования государственных средств.
5. Перечислите основные особенности операционного аудита.
6. Перечислите основные особенности аудита управления.
7. В форме таблицы проведите сравнительный анализ различия ревизии от внешнего аудита.
8. Раскройте принцип независимости аудитора.

## **Тема 6.**

### **Бюджетное право Российской Федерации**

#### *Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Могут ли органы государственной власти субъектов РФ и органы местного самоуправления устанавливать формы бюджетной отчетности и документации для региональных и местных бюджетов соответственно?  
Обоснуйте свой ответ ссылками на законодательство. Каковы бюджетные полномочия органов государственной власти субъектов РФ и органов местного самоуправления.
2. Определите правовой статус Федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ. Раскройте порядок его формирования и использования.
3. Используя Федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период определите:
  - в каком объеме утвержден федеральный бюджет (по доходам и расходам);
  - дефицитный бюджет, профицитный бюджет, или сбалансированный;
  - если бюджет дефицитный, то определите источники покрытия дефицита бюджета в соответствии с действующим законодательством.
5. В процессе исполнения бюджета субъекта Российской Федерации были получены дополнительные доходы бюджета, за счет неналоговых доходов бюджета субъекта Российской Федерации. Могут ли, дополнительные доходы, полученные бюджетом субъекта Российской Федерации, изъяты из бюджета субъекта Российской Федерации вышестоящим бюджетом.
6. Раскройте отличительные черты дотации, чем дотация отличается от субвенции и субсидии, есть ли общие признаки у дотации, субвенции, и субсидии.
7. Какой контроль осуществляет Федеральное Казначейство – предварительный, текущий или последующий?

## **Тема 7.**

### **Бюджетный процесс в Российской Федерации**

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. На основе анализа норм БК РФ определите:  
- сколько существует стадий бюджетного процесса;  
- назовите начало и окончание каждой стадии бюджетного процесса;  
- в чем отличие каждой из стадий бюджетного процесса.

2. На основе анализа норм БК РФ назовите принципы организации бюджетной системы, сравните их с принципами организации бюджетного процесса. Предложите какую-либо собственную классификацию названных принципов либо иное их усовершенствование.

3. Каковы роль и полномочия Президента РФ в бюджетном процессе?

4. Какова роль и полномочия Правительства РФ, высшего исполнительного органа государственной власти субъекта РФ, местной администрации муниципального образования в бюджетном процессе?

5. Как распределена компетенция между законодательным и представительными органами государственной власти и местного самоуправления по стадиям бюджетного процесса.

6. Проанализируйте какое-либо решение о муниципальном бюджете на текущий финансовый год. Выявите соответствие (несоответствие) нормам БК РФ.

7. Государственная Дума РФ при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период отклонила проект данного закона и направила его в Согласительную комиссию, а затем повторно отклонила проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период.

Правомерны ли действия Государственной Думы РФ?

8. Определите порядок рассмотрения поправок при рассмотрении проекта федерального закона о федеральном бюджете во втором чтении. Какие поправки не принимаются к рассмотрению.

9. Раскройте смысл казначейской системы исполнения бюджета.

10. Назовите условия, при которых возможно внесение изменений и дополнений в закон о федеральном бюджете, если такая необходимость вызвана изменением уровня расходов федерального бюджета более чем на 10%. Укажите особенности порядка обсуждения и принятия данного законопроекта.

## **Тема 8.**

### **Финансово-правовые основы страхования в Российской Федерации**

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Назовите, сотрудники каких органов подлежат обязательному государственному личному страхованию за счет средств бюджета? При ответе на этот вопрос сошлитесь на нормативные правовые акты.

2. Какой орган осуществляет надзор за страховой деятельностью.

## Тема 9.

### Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

#### *Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Дайте определение банковского кредита. Каково, на Ваш взгляд, его значение для финансовой деятельности государства (муниципальных образований).

2. Охарактеризуйте Центральный Банк Российской Федерации как орган банковского регулирования и банковского надзора за деятельностью кредитных организаций (банковских групп).

3. Что, согласно законодательству РФ, входит в банковскую систему?

4. Что понимается под кредитной организацией в соответствии с законодательством? Назовите виды кредитных организаций?

5. Что понимается под банковскими операциями?

6. На основе законодательства охарактеризуйте особенности правового статуса Банка развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанка).

7. Составьте сравнительную таблицу оснований для отзыва лицензии у кредитных организаций. Выделите их особенности и значение. Выделите также основания для признания недействительным решения об отзыве лицензии в каждом случае.

8. Учредители АКБ «Транспортный Банк» (публичное акционерное общество) обратились в Центральный банк с заявлением о регистрации указанного банка.

Центральный Банк РФ, рассмотрев представленные документы, принял решение об отказе в государственной регистрации по следующим основаниям.

Во-первых, представленный заявителями бизнес-план, по мнению Центрального Банка, не раскрывает основных финансовых показателей планируемой деятельности в течение предстоящих 2 лет.

Во-вторых, документы для регистрации представлены по истечении двух с половиной месяцев после проведения учредительного собрания.

В-третьих, Иванов А.А., выбранный учредителями на должность Президента банка, имеет не погашенную судимость за хулиганство, в связи с чем не соответствует квалификационным требованиям, предъявляемым Центральным Банком к лицам, занимающим такие должности.

В-четвертых, Устав АКБ «Транспортный банк» не соответствует примерному Уставу кредитной организации, рекомендованному ЦБ РФ, хотя и отвечает всем предъявляемым к нему законом требованиям

В-пятых, учредители представили доказательство наличия у них собственных денежных средств на сумму, составляющую лишь 60 % денежной части вклада; остальные сорок процентов вклада в уставный капитал учредители собрались оплатить иностранной валютой, что, по мнению ЦБ РФ, превышает 20% предел не денежной части вклада.

Учредители обратились в арбитражный суд с иском о признании незаконным решения об отказе в государственной регистрации, поскольку, по их

мнению, закон не содержит подобных оснований для отказа в государственной регистрации.

Дайте правовую оценку ситуации.

9. ПАО «Сомнительный Банк» совершил уступку права требования из кредитного договора № 134 с ООО «Коммерсант» в пользу ООО «Первая факторинговая компания».

ООО «Коммерсант» обратился в суд с иском о признании уступки права требования из кредитного договора № 134 недействительной, поскольку, по мнению истца, в данном случае для ООО «Коммерсант» имеет значение личность кредитора, а также поскольку такая уступка противоречит обязанности ПАО «Сомнительный Банк» соблюдать банковскую тайну в отношении информации о наличии счетов (в том числе ссудного счета) ООО «Коммерсант» в ПАО «Сомнительный Банк».

Какое решение должен принять арбитражный суд? Обоснуйте дополнительно позицию истца со ссылкой на нормы права.

Изменится ли решение задачи, если кредитный договор содержал условия о таком способе обеспечения возврата кредита, как установление определенного размера неснижаемого остатка на определенном расчетном счете ООО «Коммерсант» в ПАО «Сомнительный Банк»?

10. Оцените следующий аргумент истца: ФЗ «Об исполнительном производстве» обладает высшей юридической силой по сравнению с нормами Положения ЦБ РФ «О безналичных расчетах в РФ»; а поскольку ни ФЗ «Об исполнительном производстве», ни ГК РФ не предусматривает обязательного представления в банк вместе с исполнительным листом инкассового поручения, следовательно, банк незаконно отказался от взыскания денежных средств со счета должника.

11. Выполните схему соотношения правовых режимов открытой банковской информации, банковской тайны, коммерческой тайны банка, коммерческой тайны клиента банка.

12. ПАО «Выгодный Банк» разослал 30.12.2016 г. всем вкладчикам - физическим лицам по домашнему адресу простыми письмами уведомление о том, что в канун нового года по вкладам, внесенным до 30.12.2016, банк увеличил процентную ставку, с расчетом причитающихся вкладчикам процентов и указанием суммы вклада вместе с процентами.

В ряде случаев эта информация стала известна членам семей вкладчиков, в том числе супругам и детям.

Вкладчики обратились в суд с исками о возмещении морального вреда, причиненного разглашением банковской тайны.

Каким должно быть решение суда? Применим ли в такой способ защиты гражданских прав, как компенсация морального вреда, к отношениям банка и вкладчика в части обязанности банка соблюдать банковскую тайну? Допустил ли банк своими действиями разглашение сведений, составляющих банковскую тайну?

13. Схематично изобразите структуру Центрального Банка РФ и структуру органов его управления.

14. С.С. Сидоров, руководитель ГУ ЦБ по Краснодарскому краю, приобрел 10.02.2017 г. 3 % акций ПАО КБ «Кубанский банк», и не уведомил об этом совет директоров Центрального Банка РФ.

Впоследствии факт совершения такой сделки стал известен совету директоров ЦБ РФ, с С.С. Сидоровым был расторгнут трудовой договор. С.С. Сидоров обратился в суд, с иском о восстановлении на работе, поскольку считал, что в данном случае не извещение совета директоров ЦБ РФ может быть основанием для признания сделки купли-продажи ценных бумаг недействительной, но не может являться основанием для расторжения трудового договора в соответствии с Трудовым кодексом РФ.

Какое решение вынесет суд? Может ли факт не извещения совета директоров ЦБ РФ являться основанием для признания недействительной сделки купли-продажи ценных бумаг?

Изменится ли решение задачи, если бы С.С. Сидоров являлся не руководителем ГУ ЦБ, а специалистом отдела? Почему?

Изменится ли решение задачи, если бы С.С. Сидоров уведомил совет директоров ЦБ РФ, но спустя 64 дня с момента приобретения акций? Почему?

Изменится ли решение задачи, если бы С.С. Сидоров приобрел 1 (одну) акцию?

## Тема 10.

### **Правовые основы регулирования денежного обращения, расчетов, валютных отношений и рынка ценных бумаг**

*Вопросы и задания для самоконтроля:*

1. Составьте сравнительную таблицу различных видов кредитов, предоставляемых кредитными организациями. Отметьте особенности каждого из них.

2. Безналичные расчеты с участием физических лиц – общая характеристика, особенности. Какие требования предъявляются к расчетным документам?

3. Назовите существенные признаки денег, характеризующие их как правовую категорию. В чем заключается разница между финансово-правовым и гражданско- правовым подходом к пониманию денег? Объектом правового регулирования каких отраслей российского права являются деньги?

4. Определите особенности финансово-правовых отношений, возникающих в сфере денежного обращения.

5. Какими полномочиями обладает Банк России в сфере организации наличного денежного обращения и расчетов?

6. Ознакомившись с Положением Банка России от 24 декабря 2004 года № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт», ответьте на следующие вопросы:

– как соотносятся понятия платежная карта и банковская карта?

– эмиссию каких видов банковских карт вправе осуществлять кредитная организация?

– какими правами обладают держатели различных видов банковских карт?

7. Руководствуясь Федеральным законом «О валютном регулировании и валютном контроле»:

– определите, в чем заключается отличие органов валютного контроля от агентов валютного контроля;

– раскройте порядок представления резидентами и нерезидентами подтверждающих документов и информации при осуществлении валютных операций агентам валютного контроля;

– перечислите документы, которые вправе запрашивать и получать от резидентов и нерезидентов агенты валютного контроля.

8. Ответьте, какие виды ответственности за нарушение валютного законодательства установлены в Российской Федерации?

### **Примерные темы рефератов**

1	Сущность и функции финансов
2	Финансовая система: сущность, подсистемы, сферы, звенья
3	История становления и развития финансового права в России
4	Теоретические аспекты к пониманию источника финансового права
5	Современное состояние и перспективы развития финансовой науки в России
6	Виды финансово-правовых норм
7	Виды финансовых правоотношений
8	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: понятие и роль
9	Организационно-правовые особенности и методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований
10	Публичный финансовый контроль: понятие, цель, содержание
11	Основания классификации финансового контроля в теории финансового права
12	Социально-экономическая сущность бюджета
13	Особенности построения бюджетной системы в странах с различным государственным строем
14	Бюджетный федерализм: сущность и содержание
15	Модели бюджетного федерализма
16	Российская модель бюджетного федерализма: этапы формирования
17	Государственный долг
18	Государственный кредит
19	Сущность и назначение внебюджетных фондов
20	История возникновения налогов
21	Учение о налогах Давида Рикардо и Адама Смита

22	Понятие и принципы налогового права Российской Федерации
23	Налоги: понятие и роль
24	Классификация налогов
25	Кредит: понятие, сущность, функции, формы
26	Банковская система Российской Федерации как объект финансово-правового регулирования
27	Валютное право: общая характеристика
28	Понятие и структура валютных правоотношений
29	Источники валютного права
30	Ценные бумаги: понятие, классификация

### **Контрольные (самостоятельные) работы**

Тематика заданий к контрольным работам установлена в соответствии с Паспортом фонда оценочных средств.

Контрольная работа по курсу «Финансовое право» предполагает выполнение письменной работы, комплексно раскрывающей содержание ключевых тем и проблем финансового права. Выполнение заданий является обязательным условием программы прохождения дисциплины.

Контрольную работу, выполненную по одному из указанных ниже вариантов, необходимо подготовить и сдать на кафедру административного и финансового права до начала соответствующей сессии за 10 календарных дней до даты отчетности (для бакалавров заочной формы обучения). Своевременно сданная и зачтенная контрольная работа является допуском к сдаче экзамена.

Требования к выполнению контрольной работы: работа должна быть либо написана понятным почерком либо набрана на компьютере; листы пронумерованы; должны быть оставлены поля (на каждой странице) для замечаний проверяющего.

Контрольная работа выполняется в виде письменного ответа на указанные в индивидуальном задании вопросы. Вопросы определяются по первой букве фамилии.

Объем работы не должен превышать 16 - 18 листов школьной ученической тетради. Изложение содержания контрольной работы должно оканчиваться списком литературы, использованной при написании контрольной работы. При выборе варианта контрольной работы студент должен руководствоваться следующей таблицей:

Студенты, фамилии которых начинаются на буквы: А,Б,В,Г,Д,Е – выполняют задания по 1 варианту;

Студенты, фамилии которых начинаются на буквы: Ж,З,И,К,Л,М – выполняют задания по 2 варианту;

Студенты, фамилии которых начинаются на буквы: Н,О,П,Р,С,Т - выполняют задания по 3 варианту;

Студенты, фамилии которых начинаются на буквы: У, Ф, Х, Ц, Ч – выполняют задания по 4 варианту;

Студенты, фамилии которых начинаются на буквы: Ш, Щ, Э, Ю, Я - выполняют задания по 5 варианту.

### Вариант 1 (А-Д)

1. Что понимается под термином «финансы» в материальном, экономическом и правовом аспектах?

2. Соотнесите следующие понятия: «финансы» и «деньги» (результаты оформите в виде таблицы).

Финансы	Деньги
1.	1.
2.	2.
3.	3.

3. Кратко охарактеризуйте систему источников банковского права (результаты оформите в виде таблицы).

Вид источника	Роль данного источника в регулировании банковских отношений	Пример
1.		
2.		

4. В соответствии с решением Совета директоров Центральный банк РФ в лице Председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ — за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов.

Правомерен ли заключенный договор? Соответствует ли он правовому положению Банка России и его функциям?

### Вариант 2 (Е-Л)

1. Дайте определение финансовой деятельности государства (муниципальных образований).

2. Соотнесите следующие понятия: «субъект финансового права» и «субъект финансового правоотношения» (результаты оформите в виде таблицы).

3. Кратко охарактеризуйте систему источников финансового права (результаты оформите в виде таблицы).

Вид источника	Роль данного источника в регулировании финансовых отношений	Пример
1.		
2.		

4. Глава муниципального образования своим решением отменил местный налог, обосновывая это тем, что местный бюджет достаточен, и в данном налоге нет необходимости. Однако прокурор района не согласился с решением главы

муниципального образования и обратился с соответствующим заявлением в суд. Какое решение, по Вашему мнению, должен вынести суд?

### Вариант 3 (М-Р)

1. Что понимается под термином «финансовый контроль»?

2. Соотнесите следующие понятия: «налог» и «сбор» (результаты оформите в виде таблицы).

Налог	Сбор
1.	1.
2.	2.

3. Кратко охарактеризуйте систему источников бюджетного права (результаты оформите в виде таблицы).

Вид источника	Роль данного источника в регулировании бюджетных отношений	Пример
1.		
2.		

4. Налогоплательщик — индивидуальный предприниматель в установленный законом срок не сообщил в налоговый орган о прекращении своей деятельности.

Наступает ли в данном случае ответственность предпринимателя в соответствии с нормами НК РФ?

### Вариант 4 (С-Я)

1. Что понимается под термином «бюджет» в материальном, экономическом и правовом аспектах?

2. Соотнесите следующие понятия: «государственный кредит», «муниципальный кредит», «бюджетный кредит», «банковский кредит» (результаты оформите в виде таблицы).

Государственный кредит	Муниципальный кредит	Бюджетный кредит	Банковский кредит
1.	1.	1.	1.
2.	2.	2.	2.

3. Кратко охарактеризуйте систему источников валютного права (результаты оформите в виде таблицы).

Вид источника	Роль данного источника в регулировании валютных отношений	Пример
1.		
2.		

4. В суде общей юрисдикции рассматривается исковое заявление имущественного характера. Цена иска определена в размере 2 350 000 руб. Истцами являются два физических лица, одно из которых – инвалид II группы.

Рассчитайте размер государственной пошлины, подлежащей уплате каждым истцом. Свой ответ обоснуйте.

### **Критерии оценки знаний студента при написании контрольной работы**

Для выставления итоговой оценки используется следующая 30-ти балльная система.

#### **Критерии оценки (30 баллов).**

**Задания №1 и №2** оцениваются по шкале **от 0 до 5 баллов**: правильный и полный ответ – 4,5–5,0 баллов; точный, но не полный ответ либо полный, но не точный ответ – 3,0–4,0 балла; неполный и неточный ответ или неправильный ответ – 0 баллов.

**Задания №3 и №4** оцениваются по шкале **от 0 до 10 баллов**: правильный и полный ответ – 9,0–10,0 баллов; точный, но не полный ответ либо полный, но не точный ответ – 5,0–6,0 баллов; неполный и неточный ответ или неправильный ответ – 0 баллов.

**Оценка может быть снижена если:** использованы нормативные правовые акты, утратившие силу (до 0 баллов); не использована научная и учебная литература (на 3-4 балла); работа содержит описание вопроса, но не содержит его решения и вывода (на 2-3 балла); задание выполнено без соблюдения табличной формы (на 4-5 баллов); работа выполнена небрежно, содержит недопустимые сокращения, зачеркивания, непонятный (неразборчивый) почерк (на 1-2 балла).

**Работа выставляется в размере 0 баллов (считается не зачтенной) если:** аналогичная работа была сдана другим студентом; работа была сдана позднее установленного срока без указания уважительных причин; работа была скопирована из Интернета без ссылки на первоисточник.

**Работа оценивается положительной (считается зачтенной),** если выполнены все 4 задания и в сумме набрано не менее 15 баллов.

## Заключительный контроль

Заключительный контроль (промежуточная аттестация) подводит итоги изучения дисциплины «Финансовое право».

Учебным планом по данной дисциплине предусмотрен экзамен.

### **Экзаменационные вопросы по дисциплине «Финансовое право»**

1. Понятие, сущность и функции финансов.
  2. Особенности финансов как экономической категории. Материальное содержание финансов. Особенности финансов как правовой категории.
  3. Взаимосвязь и разграничение финансов и денег. Кризисные явления в сфере финансов, возникающие в ходе преобразований экономики, задачи их преодоления.
  4. Понятие, сущность, состав, содержание финансовой системы Российской Федерации на современном этапе.
  5. Система финансово-кредитных органов и организаций, для которых финансовая деятельность является основной. Характеристика их правового статуса.
  6. Понятие, предмет и метод правового регулирования финансового права.
  7. Принципы финансового права.
  8. Финансовое право в системе российского права.
  9. Система финансового права.
  10. Источники финансового права.
  11. Финансовое право как отрасль юридической науки. Предмет науки финансового права. Методология науки финансового права.
  12. Становление науки финансового права в России и зарубежных странах.
  13. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, виды, структура.
  14. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
  15. Финансовые правоотношения: понятие, признаки, классификация, структура.
  16. Субъекты финансового права и финансовых правоотношений.
  17. Основы финансово-правового статуса субъектов.
  18. Основные виды правонарушений финансового законодательства.
- Ответственность в финансовом праве.
19. Защита прав субъектов финансовых правоотношений.
  20. Понятие и сущность финансового контроля как предмета финансового права, его задачи и направления.
  21. Основные виды финансового контроля.
  22. Формы финансового контроля.
  23. Методы финансового контроля.
  24. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.
  25. Аудиторский финансовый контроль (общая характеристика).

26. Понятие аудита и аудиторской деятельности.
27. Принципы аудиторской деятельности.
28. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности.
29. Стандарты аудита.
30. Виды аудита.
31. Государственное регулирование аудиторской деятельности.
32. Понятие бюджета и бюджетного устройства Российской Федерации.
33. Бюджетное право: общая характеристика.
34. Источники бюджетного права.
35. Бюджетные правоотношения.
36. Субъекты бюджетного права.
37. Структура бюджета. Доходы бюджетов.
38. Бюджетная классификация.
39. Доходы федерального бюджета.
40. Расходы бюджетов.
41. Расходные обязательства РФ и субъектов РФ.
42. Правовой режим дефицита бюджета.
43. Правовой режим межбюджетных отношений и межбюджетных трансфертов.
44. Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения.
45. Бюджетный процесс: понятие, принципы, участники.
46. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год.
47. Характеристика порядка составления проектов бюджетов.
48. Порядок составления проекта федерального бюджета.
49. Полномочия Правительства РФ и Министерства финансов РФ на стадии составления проекта федерального бюджета.
50. Перечень документов, предоставляемых Правительством РФ на рассмотрение в Государственную Думу ФС РФ на стадии составления проекта федерального бюджета.
51. Порядок рассмотрения и утверждения бюджетов. Порядок рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе ФС РФ.
52. Порядок утверждения бюджета и принятия федерального закона о федеральном бюджете.
53. Роль комитетов Государственной Думы ФС РФ на стадии рассмотрения и утверждения федерального бюджета.
54. Режим временного управления бюджетом.
55. Исполнение бюджетов.
56. Роль Федерального казначейства и других органов исполнительной власти в процедуре исполнения бюджета.
57. Порядок внесения изменений в федеральный бюджет на стадии его исполнения.
58. Составление, рассмотрение, внешняя проверка, утверждение бюджетной отчетности (на примере федерального бюджета).

59. Полномочия Правительства РФ, Министерства финансов РФ, Государственной Думы ФС РФ, Счетной палаты РФ на данной стадии бюджетного процесса.

60. Страхование как институт финансовой системы: понятие, функции, виды.

61. Отношения в области страхования, регулируемые финансовым правом. Перспективы развития.

62. Полномочия органов государственной власти по регулированию и надзору за страховой деятельностью.

63. Страхование вкладов физических лиц.

64. Порядок и размер получения возмещения по вкладам физических лиц.

65. Агентство по страхованию вкладов: цели деятельности и полномочия.

66. Финансовые основы системы страхования вкладов.

67. Финансово-правовые основы взаимоотношений Центрального банка Российской Федерации (Банка России) с кредитными организациями.

68. Понятие кредитной организации, их виды.

69. Порядок создания кредитной организации.

70. Виды банковских лицензий и основания их получения.

71. Денежная система: общая характеристика.

72. Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации.

73. Денежные суррогаты.

74. Денежная эмиссия.

75. Национальная система платежных карт «МИР».

76. Международные платежные системы. Порядок расчетов банковскими картами.

77. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля. Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг.

78. Криптовалюта.

79. Правовой статус Министерства финансов РФ.

80. Правовой статус Федерального казначейства РФ.

81. Правовой статус Федеральной налоговой службы РФ.

82. Правовое положение Внешэкономбанка.

83. Счетная палата РФ: правовой статус, компетенция в сфере финансового контроля.

84. Контрольное управление Президента РФ: правовой статус, компетенция в сфере финансового контроля.

85. Правовое положение и компетенция в сфере финансового контроля Контрольно-счетной палаты Краснодарского края.

86. Правовой статус Центрального банка Российской Федерации (Банка России).

87. Структура Центрального банка Российской Федерации (Банка России).

## **НОРМАТИВНАЯ, ОСНОВНАЯ И ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ЛИТЕРАТУРА**

### **Нормативная литература:**

1. Лимская декларация руководящих принципов контроля (принята в г. Лиме 17.10.1977 - 26.10.1977 IX Конгрессом Международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ).
2. О Конституционном Суде Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 21 июля 1994 года №1-ФКЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1994. №13. Ст. 1447.
3. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 года №2-ФКЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1997. №51. Ст. 5712.
4. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 года №145-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1998. №31. Ст. 3823.
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 года №146-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1998. №31. Ст. 3824.
6. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 года №117-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2000. №32. Ст. 3340.
7. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 ноября 1994 года №51-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1994. №32. Ст. 3301.
8. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 года № 395-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. №6. Ст. 492.
9. О прокуратуре Российской Федерации: Федеральный закон от 17 января 1992 года №2202-1 (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1995. №47. Ст. 4472.
10. О некоммерческих организациях: Федеральный закон от 12 января 1996 года №7-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. №3. Ст.145.
11. Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования: Федеральный закон от 1 апреля 1996 года №27-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1996. №14. Ст. 1401.
12. О негосударственных пенсионных фондах: Федеральный закон от 7 мая 1998 года №75-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1998. №19. Ст. 2071.
13. Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: Федеральный закон от 24 июля 1998 года №125-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1998. №31. Ст. 3803.
14. Об основах обязательного социального страхования: Федеральный закон от 16 июля 1999 года №165-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 1999. №29. Ст. 3686.
15. О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации: Федеральный закон от 15 декабря 2001 года №166-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2001. №51. Ст. 4831.
16. Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 15 декабря 2001 года №167-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2001. №51. Ст. 4832.

17. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 №86-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2002. №28. Ст. 2790.
18. Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации: Федеральный закон от 6 октября 2003 года №131-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. №40. Ст. 3822.
19. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 года № 173-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2003. №50. Ст. 4859.
20. О банке развития: Федеральный закон от 17 мая 2007 года №82-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2007. №22. Ст. 2562.
21. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 года №307-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. №1. Ст. 15.
22. О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования: Федеральный закон от 24 июля 2009 года №212-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2009. №30. Ст. 3738.
23. Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации: Федеральный закон от 29 ноября 2010 года №326-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2010. №49. Ст.6422.
24. О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов.
25. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 года №41-ФЗ (с посл. изм. и доп.) // СЗ РФ. 2013. №14. Ст. 1649.
26. Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации: Указ Президента РФ от 8 июня 2004 года №729 // СЗ РФ. 2004. №24. Ст. 2395.
27. Об утверждении Положения об Экспертном управлении Президента Российской Федерации: Указ Президента РФ от 20 августа 2004 года №1086 // СЗ РФ. 2004. № 34. Ст. 3542.
28. О структуре федеральных органов исполнительной власти: Указ Президента РФ от 21 мая 2012 года №636 // СЗ РФ. 2012. №22. Ст. 2754.
29. О Министерстве финансов Российской Федерации: Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 года № 329 // СЗ РФ. 2004. 31. Ст. 3258.
30. Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе: Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 года № 506 // СЗ РФ. 2004. №40. Ст. 3961.
31. О Федеральном казначействе: Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 года №703 // СЗ РФ. 2004. №49. Ст. 4908.
32. О Федеральной таможенной службе: Постановление Правительства РФ от 26 июля 2006 года № 459 // СЗ РФ. 2006. №32. Ст. 3569.

### **Основная литература:**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. 4-изд., перераб. и доп. М.: Норма, 2015.
2. Финансовое право Российской Федерации : учебник / коллектив авторов; под ред. М.В. Карасевой. — М. : КНОРУС, 2016.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Карасева [и др.] ; отв. ред. М. В. Карасева. — 5-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2016.
4. Финансовое право : учебник / В.А. Мальцев. — Москва : КноРус, 2016 .
5. Финансовое право России: учебник / Ю. А. Крохина. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Норма: ИНФРА-М, 2011.
6. Финансовое право (общая часть): учебное пособие для бакалавров / А.С. Чуева, П.М. Курдюк, И.Н. Иваненко. Краснодар, 2013.
7. Бюджетное право: учебник / под ред. Г.Б. Поляка, Д.А. Ремихановой. — 7-е изд., перераб. и доп. - М., 2012.

### **Книги и монографии:**

1. Банковское дело: учебник / под ред. д. э. н., проф. Г.Г. Коробовой. 2-е изд., перераб. и доп. М.: Магистр, ИНФРА-М, 2012.
2. Бюджетное право: учебник / под ред. Н.А. Сатаровой. – М.: Деловой двор, 2009.
3. Кокошкин Ф.Ф. Бюджетный вопрос в государствах с представительным правлением / Публично-правовые исследования: Ежегодник ЦППИ. Т. 2. – М., 2007.
4. Комягин Д. Л. Бюджетное право – М.: Норма. 2012.
5. Комягин Д.Л. Бюджетное право России: Учебное пособие / Под общ. ред. А.Н. Козырина. — М.: Институт публично-правовых исследований, 2011.
6. Комягин Д.Л. Исполнение федерального бюджета. – М., 2007.
7. Комягин Д.Л. Современные проблемы казначейского исполнения бюджета: перспективы развития законодательства об исполнении бюджетов в Российской Федерации / Финансовое право России: актуальные проблемы. – М., 2007.
8. Сперанский М.М., Тургенев Н.И., Орлов М.Ф. У истоков финансового права. — М.: Статут (серия "Золотые страницы финансового права"), 1998.
9. Ялбулганов А.А. Предмет и система финансового права: Монография. — М.: ИППИ, 2015.

### **Статьи в периодической печати:**

1. Алексеев Д.Б. Финансовый контроль как самостоятельная организационно-правовая форма государственной контрольной деятельности / Д. Б. Алексеев // Бизнес в законе. - 2013. - № 6.
2. Алехин А.Е. О проблемах правового регулирования организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации / А.Е. Алехин // Финансовое право. – 2017. - № 2.

3. Артюхин Р. Е. Бюджетная классификация: комментарий главы 4 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 4.
4. Артюхин Р.Е. Вопросы развития бюджетного права // Реформы и право. - 2012. - № 3.
5. Артюхин Р.Е. О принципе единства кассы // БиНО: силовые ведомства. - 2003. - № 1.
6. Барыкин Е.А. Принцип эффективности публичных расходов в финансовом праве России // Право и экономика. - 2010. - № 9.
7. Беликов Е.Г. О системе принципов финансового права / Е.Г. Беликов // Финансовое право. – 2016. - № 5.
8. Бочкарева Е.А. Публично-правовое регулирование банковских вкладов физических лиц / Е.А. Бочкарева // Финансовое право. – 2017. - № 6.
9. Братко Т.Д. Соотношение принципов самостоятельности бюджетов и единства бюджетной системы / Т.Д. Братко // Финансовое право. – 2017. - № 1.
10. Вершило Т.А. Бюджет и его роль в управлении государством / Т.А. Вершило // Финансовое право. – 2015. - № 12.
11. Волова Л.И. Формирование финансовой (валютной) системы Евразийского экономического союза / Л.И. Волова // Финансовое право. – 2016. - № 6.
12. Гараев И.Г. К вопросу о системе эмиссионного права / И.Г. Гараев // Финансовое право. – 2016. - № 4.
13. Гафарова Г.Р. Денежное обращение в правовом регулировании обеспечения устойчивости финансовой системы / Г.Р. Гафарова // Финансовое право. – 2016. - № 4.
14. Голубев А.В. Положения международного договора как элемент системы бюджетного права России / А.В. Голубев // Финансовое право. – 2017. - № 2.
15. Губенко Е.С. К вопросу о соотношении денежной и платежной систем / Е.С. Губенко // Финансовое право. – 2017. - № 2.
16. Егорова И.С. Особенности внутреннего корпоративного контроля в государственных корпорациях / И.С. Егорова // Аудит. – 2017. - № 3.
17. Жминько Н.С., Васильева Н.В. Теоретические аспекты финансового контроля хозяйствующих субъектов / Н.С. Жминько, Н.В. Васильева // Политематический сетевой электронный журнал Кубанского государственного аграрного университета. – 2014. - № 98.
18. Иванов В.Ю. Банковская карта как электронное средство платежа / В.Ю. Иванов // Банковское право. – 2017. - № 1.
19. Козлова М.Ю. Недобросовестная конкуренция в практике банков / М.Ю. Козлова // Банковское право. – 2017. - № 1.
20. Козырин А.Н. Бюджетное законодательство Российской Федерации: научно-практический комментарий главы 1 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 3.

21. Кондукторов А.С. Информация Банка России о ключевой ставке: правовое значение и функции / А.С. Кондукторов // Банковское право. – 2016. - № 6.
22. Конев К.А. Нормативно-правовое регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации / К.А. Конев // Бухгалтерский учет в издательстве и полиграфии. – 2015. - № 1 (173).
23. Комягин Д.Л. Военный бюджет как часть федерального бюджета: правовой аспект // Современное право. - 2008. - № 6 (1).
24. Комягин Д.Л. О понятии военного бюджета // Финансовое право. - 2008. - № 2.
25. Комягин Д.Л. О соотношении аудита, финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства // Публично – правовые исследования. - 2012. - № 1.
26. Комягин Д.Л. Расходные обязательства: контрольная и прогностическая функция // Финансовое право. - 2011. - № 7.
27. Комягин Д.Л. Современные проблемы казначейского исполнения бюджета: перспективы развития законодательства об исполнении бюджетов в Российской Федерации / Финансовое право России: актуальные проблемы. – М., 2007.
28. Комягин Д.Л. Что такое бюджет: форма, план или фонд? // Бюджет. - 2005. - № 2.
29. Комягин Д.Л., Ковпак С.В. Обзор судебной практики по спорам в бюджетно-финансовой сфере // Реформы и право. - 2008. - № 1.
30. Коробкин А.Н. Управление конфликтом интересов в коммерческом банке как механизм противодействия коррупции / А.Н. Коробкин // Банковское право. – 2016. - № 5.
31. Крылов О.М. Нормативный правовой договор и судебная практика как источники права, регулирующие денежное обращение в Российской Федерации / О.М. Крылов // Финансовое право. – 2016. - № 11.
32. Кудряшова Е.В. Центральный банк Российской Федерации в системе стратегического планирования России / Е.В. Кудряшова // Банковское право. – 2017. - № 1.
33. Лагутин И.Б. Аудит эффективности в системе регионального финансового контроля // Реформы и право. - 2011. - № 2.
34. Лаутс Е.Б. Микрофинансовые организации vs небанковские депозитно-кредитные организации как субъекты финансового рынка и рынка банковских услуг: правовые средства развития / Е.Б. Лаутс // Банковское право. – 2016. - № 5.
35. Матейкович М.С., Киракосян А.В. Страхование вкладов: проблемы теории и практики / М.С. Матейкович, А.В. Киракосян // Вестник Тюменского государственного университета. – 2011. - № 3.
36. Молодыко К.Ю. Ответственность банков за поставку товаров, приобретаемых с использованием карт международных платежных систем, через процедуру чарджбек / К.Ю. Молодыко // Банковское право. – 2017. - № 2.

37. Панков В.В., Кожухов В.Л. Качество аудита и ожидания заинтересованных сторон / В.В. Панков, В.Л. Кожухов // Аудит. – 2017. - № 1.
38. Пенчук А.В. Государственный финансовый контроль в Российской Федерации и направления его совершенствования/ А.В. Пенчук // Экономика и менеджмент инновационных технологий. - 2014. - № 6.
39. Прокофьев С.Е. Казначейская система исполнения бюджета // Бюджет. - 2003. - № 6.
40. Прошунин М.М. Деятельность Росфинмониторинга в сфере бюджетного и налогового контроля / И.Г. Гараев // Финансовое право. – 2016. - № 1.
41. Ручкина Г.Ф. Некредитные финансовые организации: правовое регулирование требований к деловой репутации и квалификации / Г.Ф. Ручкина // Банковское право. – 2016. - № 5.
42. Саттарова Н.А. Отдельные финансово-правовые средства обеспечения финансовой дисциплины в сфере денежного обращения / Н.А. Саттарова // Финансовое право. – 2016. - № 4.
43. Силуанов А.Г. Оценка расходных потребностей субнациональных бюджетов в целях бюджетного выравнивания // Финансы. - 2011. - № 6.
44. Тайгунова И.Д. Финансово-правовое принуждение в сфере денежного обращения как институт финансового права: постановка вопроса / И.Д. Тайгунова // Финансовое право. – 2016. - № 8.
45. Ходский Л. В. Государственное хозяйство и финансовая наука. Основные принципы и особенности государственного хозяйства и классификация государственных доходов / Публично-правовые исследования. - 2013. - № 1 -2.
46. Хоменко Е.Г. Структура национальной платежной системы России / Е.Г Хоменко // Финансовое право. – 2016. - № 7.
47. Шеремет А.Д. Некоторые проблемы развития аудита в России / А.Д. Шеремет // Аудит. – 2017. - № 1.
48. Юденков Ю.Н., Пашков Р.В. Методологические проблемы надзора и контроля коммерческих банков / Ю.Н. Юденков, Р.В. Пашков // Аудит. – 2017. - № 4.
49. Ялбулганов А.А. Бюджетный процесс на стадии рассмотрения и утверждения бюджетов // Публично-правовые исследования. - 2013. - № 1.
50. Ялбулганов А. А. Основы государственного и муниципального финансового контроля в бюджетном законодательстве Российской Федерации // Реформы и право. - 2012. - № 4.
51. Ялбулганов А.А. Региональный финансовый контроль в Российской Федерации: организация // Право. Журнал Высшей школы экономики. - 2013. - № 1.
52. Ялбулганов А.А., Лагутин И.Б. Модернизация системы органов регионального финансового контроля // Государство и право. - 2010. - № 12.

## **Информационно-телекоммуникационные ресурсы сети «Интернет»:**

1. Образовательный портал КубГАУ [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://edu.kubsau.local/>
2. Образовательный портал [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://law.edu.ru/>
3. Национальный цифровой ресурс Руконт [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://rucont.ru/>
4. Электронно-библиотечная система IPRbooks [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru>
5. Электронно-библиотечная система «Лань» [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://e.lanbook.com/>
6. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.nalog.ru/rn23/>
7. Информационный портал «Налоги.ру» [Электронный ресурс]: Режим доступа: <http://www.nalogi.ru>
8. Информационный портал «Налогия» [Электронный ресурс]: Режим доступа: <https://www.nalogia.ru>

Учебное издание

**Курдюк** Петр Михайлович,  
**Очаковский** Виктор Александрович,  
**Архиреева** Анастасия Сергеевна и др.

## **ФИНАНСОВОЕ ПРАВО**

*Учебно-методическое пособие*

В авторской редакции

Подписано в печать \_\_\_\_\_ 2017 г. Формат 60 \* 84<sup>1/16</sup>

Бумага газетная, офсетная печать

Усл. печ. л. 5,6. Уч.-изд. л. – 3,3.

Тираж 50 экз. Заказ № \_\_\_\_\_

Типография Кубанского государственного  
аграрного университета  
350044, Краснодар, ул. Калинина, 13