



Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»
Программа научно-исследовательского семинара
«Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права» для
направления 40.04.01 «Юриспруденция» подготовки магистра

Правительство Российской Федерации

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего
профессионального образования**

**"Национальный исследовательский университет
"Высшая школа экономики"**

Факультет права

Программа дисциплины

**Программа научно-исследовательского семинара
«Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права»**

для направления **40.04.01 «Юриспруденция»**
подготовки магистра

Авторы программы:

Козырин А.Н. д.ю.н., проф.

Ялбулганов А.А. д.ю.н., проф.

Одобрена на заседании кафедры финансового права «24» июня 2014 г.
Зав. кафедрой А. Н. Козырин

Утверждена Академическим советом магистерской программы
«Финансовое, налоговое и таможенное право»

«__» _____ 20 г.

Академический руководитель программы

А. Н. Козырин

Москва, 2014

*Настоящая программа не может быть использована другими подразделениями универси-
тета и другими вузами без разрешения кафедры-разработчика программы.*



1 Область применения и нормативные ссылки

Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину и студентов направления 40.04.01 «Юриспруденция», обучающихся по программе подготовки магистра по магистерской программе «Финансовое, налоговое и таможенное право» изучающих дисциплину «Научно-исследовательский семинар «Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права».

Программа разработана в соответствии с:

- Федеральным законом № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» от 29 декабря 2012 г. (с изм.);

- Оригинальным образовательным стандартом НИУ ВШЭ по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция» (квалификация «магистр»), утвержденным решением Ученого совета НИУ ВШЭ от 06 декабря 2013 г. (протокол № 50);

- Рабочим учебным планом НИУ ВШЭ по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция» (квалификация (степень) «магистр»), утвержденным в 2014 г. по магистерской программе «Финансовое, налоговое и таможенное право».

2 Цели освоения дисциплины

НИС «Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права» нацелен на то, чтобы научно-исследовательская работа стала не только центральным элементом учебного процесса в магистратуре, но и позволила бы студентам после завершения обучения в магистратуре самостоятельно проводить исследования в области юриспруденции, а также на стыке права, экономики и публичного управления, содействовала бы продолжению их образования в аспирантуре и т.д.

3 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины студент должен:

Знать

- знать основы финансового, налогового и таможенного основные нормативные акты, регулирующие деятельность финансовых органов государства и их служащих;
- права, обязанности и ответственность субъектов, участвующих в управлении публичными финансами, об особенностях организации финансовой деятельности в налоговых и таможенных органах;

Уметь

- дискутировать, отстаивать и выражать свои мысли, обосновывать свои аргументы в области финансового, налогового и таможенного права;
- выбирать методы исследования, а также обработки полученных результатов, исходя из задач исследования и юридической практики;
- вести письменную и устную коммуникацию на русском языке в рамках профессионального и научного общения по проблемам финансового, налогового и таможенного права;



- уметь использовать на практике свои знания об основных субъектах финансового права (выстраивая отношения с органами финансовой администрации в качестве сотрудника фирмы (организации), являющейся субъектом частного права, или проходя службу в налоговых, таможенных и др. органах, работая в банковском секторе и т.д.);

Иметь навыки (приобрести опыт) применения:

- подготовки юридических заключений по отдельным вопросам финансово, налогового и таможенного права;
- использования справочно-правовых систем и иных источников информации для выполнения должностных полномочий и обязанностей юриста в области финансовой и таможенной деятельности;

Компетенции по Единому классификатору компетенций	Компетенции по ОРОС 2013 г.	Дескрипторы – основные признаки освоения (показатели достижения результата)	Формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенции
1) Системные компетенции:			
СК-М1	СК-1	Способен рефлексировать (оценивать и перерабатывать) освоенные научные методы.	Семинарские занятия, подготовка докладов, самостоятельная работа.
СК-М2	СК-2	Способен предлагать концепции, модели, изобретать и апробировать способы и инструменты.	Семинарские занятия, подготовка докладов, самостоятельная работа.
СК-М3	СК-3	Способен выбирать наиболее оптимальный метод для изучения конкретного вопроса. Использует основные научные методы изучения финансового права.	Подготовка доклада по актуальной теме финансового права. Подготовка к семинарским занятиям.
СК-М4	СК-4	Демонстрирует знание тенден-	Подготовка доклада



		ций развития финансового права в Российской Федерации. Представляет основные практические направления использования знаний по финансовому праву.	по актуальной теме финансового права. Подготовка и работа на семинарских занятиях
СК-М5	СК-5	Способен принимать управленческие решения, оценивать их возможные последствия и нести за них ответственность	Семинарские занятия, самостоятельная работа.
2) Профессиональные компетенции:			
А) инструментальные профессиональные компетенции:			
ИК-М5.1	ПК-1	Способен участвовать в творческой; правоприменительной; правоохранительной, экспертно-консультационной; организационно-управленческой; научно-исследовательской и педагогической деятельности в сфере юриспруденции.	Подготовка и работа на семинарских занятиях. Сдача экзамена.
ИК-М5.2	ПК-2	Способен организовать различные виды профессиональной деятельности на основе правовых и профессиональных этических норм.	Подготовка и работа на семинарских занятиях. Сдача экзамена.
ИК-М2.1.1/2_2.4.1	ПК-4	Способен вести письменную и устную коммуникацию на русском (государственном) языке в рамках профессионального и научного общения. При изложе-	Подготовка доклада по актуальной теме финансового права. Подготовка и работа на семинарских за-



Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»
Программа научно-исследовательского семинара
«Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права» для
направления 40.04.01 «Юриспруденция» подготовки магистра

		нии материала корректно использует специальные термины финансового права. Использует нормативные правовые акты и монографии при изучении финансового права.	нениях.
ИК-М2.1.1_2.4.1_2.5.2	ПК-5	Способен устно публично выступать (дискуссировать) на русском (государственном) языке в рамках профессионального и научного взаимодействия. При изложении материала корректно использует специальные термины финансового права. Использует нормативные правовые акты и монографии при изучении финансового права.	Подготовка и работа на семинарских занятиях.
ИК-М4.1ю	ПК-8	Способен искать, анализировать и обрабатывать юридически значимую информацию посредством использования формально-юридического, сравнительно-правового и иных специальных методов познания.	Подготовка и работа на семинарских занятиях.
ИК-М4.3_2.4.1ю	ПК-9	Способен работать с специализированными правовыми системами (базами данных) на русском (государственном) языке для задач профессиональной и научной деятельности. Владеет навыками работы с основными справочно-правовыми система-	Семинарские занятия, самостоятельная работа.



		ми. Использует справочно-правовые системы для поиска нормативных правовых актов.	
Б) социально-личностные профессиональные компетенции:			
СЛК-М1ю	ПК-12	Способен задавать, транслировать правовые и этические нормы в профессиональной юридической деятельности.	Подготовка и работа на семинарских занятиях.
СЛК-М3ю	ПК-13	Способен определять, транслировать общие цели в профессиональной юридической деятельности	Семинарские занятия, самостоятельная работа.
СЛК-М9ю	ПК-18	Способен формулировать и ответственно контролировать выполнение нормативов в профессиональной юридической деятельности	Подготовка и работа на семинарских занятиях. Сдача экзамена.

Место дисциплины в структуре образовательной программы

Согласно РУПу магистерской программы «Финансовое, налоговое и таможенное право» по направлению 40.04.01 «Юриспруденция», обучающихся по программе подготовки магистра по магистерской программе «Финансовое, налоговое и таможенное право» данный курс относится к блоку дисциплин М.3 «Практики и научно-исследовательская работа».

Для освоения учебной дисциплины, студенты должны владеть следующими знаниями и компетенциями: знать базовый юридический аппарат; знать основные категории и понятия финансового, налогового и таможенного права.

НИС «Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права», проводимый в рамках магистерской программы «Финансовое, налоговое и таможенное право», построен в соответствии с общими принципами построения магистерских программ. Вместе с тем, он отражает специфику организации обучения студентов в рамках данной магистерской программы.

В рамках НИС «Актуальные проблемы финансового, налогового и таможенного права» магистранты получают основные представления о теоретической и практической стороне научно-исследовательской работы, участвуют в подготовке некоторых видов научных работ, получают навыки выступления на научных конференциях, летних школах, проходят тренинги и повышают уровень подготовки в ходе мастер-классов, проводимых ведущими специалистами кафедры.



4 Тематический план учебной дисциплины

№	Название раздела	Всего часов	Аудиторные часы			Самостоятельная работа
			Лекции	Семинары	Практические занятия	
1	Юридическая наука в системе гуманитарного знания	24		4		20
2	Единство проблематики мировой юридической науки в контексте духовных запросов третьего тысячелетия	24		4		20
3	Опыт мировой юриспруденции для развития отечественной юридической науки	30		4		26
4	Гуманистические концепции личности в современной юриспруденции	24		4		20
5	Инновационные технологии в обучении и воспитании магистра	24		4		20
6	Предмет и система курса. Публичные финансы.	24		8		16
7	Метод правового регулирования финансовых отношений	24		8		16
8	Муниципальные финансы в России.	24		12		12
9	Особенности управления публичными финансами.	24		12		12
10	Министерство финансов Российской Федерации.	24		12		12
11	Налоговые органы	24		12		12
12	Налоговое администрирование.	24		12		12
13	Таможенные органы и таможенное администрирование.	24		12		12



№	Название раздела	Всего часов	Аудиторные часы			Самостоятельная работа
			Лекции	Семинары	Практические занятия	
14	Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор).	24		12		12
15	Федеральное казначейство (Казначейство России).	24		12		12
16	Центральный банк России (Банк России).	30		12		18
	ИТОГО	396		144		252

5 Формы контроля знаний студентов

Тип контроля	Форма контроля	1 год				Параметры
		1	2	3	4	
Текущий	Работа на семинаре	*	*	*	*	Участие в дискуссиях, возникающих в процессе освоения материала.
Текущий	Доклад	*	*	*	*	Тема доклада выбирается студентом из рекомендованного преподавателем перечня, по согласованию с преподавателем студент может подготовить доклад по инициативной теме.
Итоговый	Экзамен				*	Проводится письменный экзамен длительностью 80 минут. Студенту необходимо ответить на тесты. Каждый тест оценивается в 1 балл. Оценка за экзамен равняется сумме оценок за ответы на вопросы.

5.1 Критерии оценки знаний, навыков

Текущий контроль знаний и навыков осуществляется:

- докладом на семинарском занятии;
- ответами на семинарских занятиях.

Доклад оценивается по следующим критериям:

- степень раскрытия темы;
- наличие и оформление наглядного материала (презентации);
- доступность и стиль представления доклада аудитории;
- корректность и полнота ответа на вопросы преподавателя и студентов по теме доклада;
- соответствие временного регламента;



Обсуждение доклада и его оценка проводятся на семинарском занятии сразу после представления доклада.

Ответы на семинарских занятиях оцениваются по следующим критериям:

- полнота ответа на вопрос;
- логичность и доступность рассуждений;
- приведение примеров и практики;
- корректное использование специальных терминов.

Соответствие данным требованиям (их соблюдение) также оценивается по 10 бальной системе, а именно:

в 10 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем глубоких познаний теории, правильное использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;
- исчерпывающее теоретическое обоснование ответов, иллюстрация ответов примерами из практики правового регулирования;
- активное и постоянное участие в обсуждении по существу всех поставленных вопросов;
- правильное, корректное и исчерпывающее обоснованное объяснение всех предложенных для рассмотрения ситуаций (не менее 2) и (или) решение практических заданий (не менее 2);
- правильное исчерпывающее обоснование выдвигаемых тезисов и предложений, сформулированных ответов на поставленные вопросы, четкая и ясная логика рассуждений;
- исчерпывающее использование теоретически и практически верных аргументов, полное соответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);
- правильное, корректное и постоянное использование разнообразного фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;
- свободное владение понятийным аппаратом изучаемой области знания, правильное и точное активное использование всех специальных терминов и понятий;
- постоянное активное участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости инициативное предложение дополнений и замечаний по существу таких ответов;
- проявление полной самостоятельности при решении всех поставленных заданий, ответах на все заданные вопросы, инициативное участие в обсуждении всех проблем;

в 9 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- участие в теоретическом обсуждении рассматриваемых проблем;
- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем познаний теории, правильное использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;
- теоретическое обоснование ответов, иллюстрация большинства ответов примерами из практики правового регулирования;
- постоянное участие в обсуждении по существу большинства поставленных вопросов;
- правильное, корректное и обоснованное объяснение всех предложенных для рассмотрения ситуаций (не менее 2) и (или) решение практических заданий (не менее 2);
- правильное обоснование выдвигаемых тезисов и предложений, сформулированных ответов на поставленные вопросы, логичность рассуждений;
- использование теоретически и практически верных аргументов, соответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);



- правильное использование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;
- свободное владение понятийным аппаратом изучаемой области знания, правильное и точное использование всех специальных терминов и понятий;
- активное участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости предложение дополнений и замечаний по существу таких ответов;
- проявление самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы, инициативное участие в обсуждении проблем;

в 8 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем познаний теории, правильное использование основных теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;
- теоретическое обоснование ответов, приведение для иллюстрации ответов примеров из практики правового регулирования;
- участие в обсуждении по существу большинства поставленных вопросов;
- правильное объяснение всех предложенных для рассмотрения ситуаций (не менее 2) и (или) решение практических заданий (не менее 2);
- правильное обоснование выдвигаемых тезисов и предложений (допущенные ошибки незначительны, не затрагивают существа ответа), логичность рассуждений;
- использование теоретически и практически верных в подавляющем большинстве случаев аргументов, соответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);
- правильное использование фактического и исторического материала при ответах на большинство поставленных вопросов;
- хорошее уверенное владение понятийным аппаратом изучаемой области знания, правильное (с незначительными несоответствиями) использование специальных терминов и понятий;
- участие в большинстве (более чем в 80 процентах случаев) дискуссий и обсуждений ответов других студентов, при необходимости предложение дополнений и замечаний по существу таких ответов;
- проявление самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 7 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем познаний теории, правильное использование, но не постоянно, теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;
- теоретическое обоснование ответов, фрагментарная иллюстрация ответов отдельными примерами из практики правового регулирования;
- участие в обсуждении по существу пятидесяти процентов поставленных вопросов;
- правильное объяснение одной из предложенных для рассмотрения ситуации и (или) решение практических заданий (не менее 2);
- обоснование большинства выдвигаемых тезисов и предложений, логичность рассуждений;
- использование только теоретических либо практических аргументов, соответствие в целом предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);
- использование (с незначительными неточностями) фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;
- хорошее владение понятийным аппаратом изучаемой области знания, правильное (с незначительными, но периодически встречающимися несоответствиями) использование специальных терминов и понятий;



- участие в большинстве (более чем в 70 процентах случаев) дискуссий и обсуждений ответов других студентов, при необходимости предложение (часто только по внешней инициативе) дополнений и замечаний по существу таких ответов;

- проявление (более чем в 80 процентах случаев) самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 6 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем основных теоретических положений, правильное, но редкое использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- теоретическое обоснование большинства ответов, фрагментарная иллюстрация ответов отдельными примерами из практики правового регулирования;

- периодическое участие в обсуждении по существу поставленных вопросов;

- правильное объяснение одной из предложенных для рассмотрения ситуации и (или) решение одного из предложенных практических заданий;

- обоснование не более половины (но не менее 25 процентов) выдвигаемых тезисов и предложений, логичность рассуждений;

- использование только теоретических либо практических аргументов, иногда несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- использование (с ошибками и неточностями) фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;

- владение понятийным аппаратом изучаемой области знания, использование специальных терминов и понятий с постоянно совершаемыми незначительными несоответствиями;

- частое (более чем в 50 процентах случаев) участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости предложение (часто только по внешней инициативе) дополнений существу таких ответов;

- проявление (более чем в 60 процентах случаев) самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 5 баллов оценивается соблюдение следующих требований:

- проявление во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем знаний некоторых общих теоретических положений, правильное, но редкое использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- теоретическое обоснование менее половины ответов, фрагментарная иллюстрация ответов отдельными примерами из практики правового регулирования;

- периодическое участие в обсуждении поставленных вопросов;

- неправильное объяснение ни одной из предложенных для рассмотрения ситуаций, правильное решение одного из предложенных практических заданий;

- обоснование менее двадцати пяти процентов выдвигаемых тезисов и предложений, логичность рассуждений иногда нарушается;

- узкое использование теоретических либо практических аргументов, иногда несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- редкое использование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы, совершение ошибок и неточностей (не более чем в пятидесяти процентах случаев);

- владение основами понятийного аппарата изучаемой области знания, использование специальных терминов и понятий с редкими (не более чем в 15 процентах случаев) ошибками;

- периодическое (более чем в 40 процентах случаев) участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости предложение (обычно только по внешней инициативе) дополнений существу таких ответов;



- проявление (более чем в 50 процентах случаев) самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 4 балла оценивается соблюдение следующих требований:

- неуверенное использование во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем знаний общих теоретических положений, редкое использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- слабое теоретическое обоснование ответов, редкое использование примеров из практики правового регулирования;

- редкое участие в обсуждении поставленных вопросов;

- правильное объяснение одной из предложенных для рассмотрения ситуаций, неправильное решение ни одного из предложенных практических заданий;

- слабое обоснование выдвигаемых тезисов и предложений, логичность рассуждений иногда нарушается;

- узкое использование теоретических либо практических аргументов, часто проявляется несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- редкое использование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы, совершение (более чем в пятидесяти процентах случаев) ошибок и неточностей;

- удовлетворительное владение основами понятийного аппарата изучаемой области знания, использование специальных терминов и понятий с ошибками (не более чем в 25 процентах случаев);

- периодическое, но не активное (не менее чем в 30 процентах случаев) участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости предложение (обычно только по внешней инициативе) дополнений существу таких ответов

- периодическое проявление (не менее чем в 40 процентах случаев) самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 3 балла оценивается соблюдение следующих требований:

- неуверенное использование во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем знаний отдельных теоретических положений, редкое и неточное использование теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- слабое теоретическое обоснование ответов, редкое, с ошибками использование примеров из практики правового регулирования;

- редкое и неактивное участие в обсуждении поставленных вопросов

- неправильное объяснение ни одной из предложенных для рассмотрения ситуаций, совершение ошибок при решении ни одного из предложенных практических заданий;

- слабое обоснование выдвигаемых тезисов и предложений, логичность рассуждений часто нарушается;

- узкое использование и теоретических и практических аргументов, часто проявляется несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- редкое и со значительными ошибками и неточностями использование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;

- удовлетворительное владение основами понятийного аппарата изучаемой области знания, использование специальных терминов и понятий с ошибками (не более чем в 35 процентах случаев);

- периодическое, но не активное (не менее чем в 20 процентах случаев) участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости предложение (только по внешней инициативе) дополнений существу таких ответов;



- эпизодическое (но не менее чем в 25 процентах случаев) проявление самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 2 балла оценивается соблюдение следующих требований:

- редкое и неуверенное использование во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем знаний отдельных теоретических положений, затруднения в использовании теоретических познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- поверхностное обоснование ответов, редкое, со значительными ошибками использование примеров из практики правового регулирования;

- редкое и неактивное участие в обсуждении поставленных вопросов, частое представление необоснованных или неверных ответов

- совершение ошибок при объяснении предложенных для рассмотрения ситуаций, неправильное решение ни одного из предложенных практических заданий;

- слабое обоснование выдвигаемых тезисов и предложений, совершение грубых ошибок, логичность рассуждений часто нарушается

- узкое использование теоретических либо практических аргументов, часто проявляется несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- неиспользование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;

- посредственное владение основами понятийного аппарата изучаемой области знания, использование специальных терминов и понятий с ошибками (не более чем в 50 процентах случаев);

- редкое (не более чем в 10 процентах случаев) участие в дискуссиях и обсуждениях ответов других студентов, при необходимости формальные и только по внешней инициативе дополнения по существу таких ответов;

- редкое (но не менее чем в 10 процентах случаев) проявление самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы;

в 1 балл оценивается соблюдение следующих требований:

- редкое и неуверенное использование во время обсуждений рассматриваемых вопросов и проблем знаний отдельных теоретических положений, отказ от использования познаний, полученных по иным дисциплинам, при рассмотрении проблем в рамках настоящего курса;

- поверхностное обоснование ответов, постоянные затруднения в использовании примеров из практики правового регулирования;

- неучастие в обсуждении поставленных вопросов;

- неправильное объяснение ни одной из предложенных для рассмотрения ситуаций, неправильное решение ни одного из предложенных практических заданий;

- рассуждений;

- содержательное обоснование выдвигаемых тезисов и предложений отсутствует, сбивчивость рассуждений;

- узкое использование теоретических либо практических аргументов, совершение ошибок и неточностей, часто проявляется несоответствие предлагаемой аргументации занятой позиции (отстаиваемой точке зрения);

- неиспользование фактического и исторического материала при ответах на поставленные вопросы;

- слабое владение (со значительными постоянно совершаемыми ошибками) основными понятиями изучаемой области знания;

- неучастие в дискуссиях и обсуждении ответов других студентов;



- отсутствие самостоятельности при решении поставленных заданий, ответах на заданные вопросы.

Итоговый контроль знаний и навыков осуществляется:

— в форме письменного экзамена.

Экзамен оценивается по следующим критериям.

- полнота ответа на вопросы;
- логичность и доступность рассуждений;
- корректное использование специальных терминов.

Оценкой по письменным работам признается набранное количество баллов, округленное по математическим правилам до целого числа.

Оценки по всем формам контроля выставляются по 10-ти балльной шкале.

Результат оценивается по соответствию нижеуказанным критериям в:

- **в 10 баллов** при условии, что даны правильные ответы на 100 процентов содержащихся в тесте вопросов, при этом отвечающим не производились какие-либо исправления;
- **в 9 баллов** при условии, что даны правильные ответы более чем на 90 (включительно), но менее 100 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 8 баллов** при условии, что даны правильные ответы более чем на 80 (включительно), но менее 90 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 7 баллов** при условии, что даны правильные ответы более чем на 70 (включительно), но менее 80 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 6 баллов** при условии, что даны правильные ответы более чем на 60 (включительно), но менее 70 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 5 баллов** при условии, что даны правильные ответы более чем на 50 (включительно), но менее 60 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 4 балла** при условии, что даны правильные ответы более чем на 40 (включительно), но менее 50 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 3 балла** при условии, что даны правильные ответы более чем на 30 (включительно), но менее 40 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 2 балла** при условии, что даны правильные ответы более чем на 20 (включительно), но менее 30 процентов содержащихся в тесте вопросов;
- **в 1 балл** при условии, что даны правильные ответы менее чем на 20 процентов содержащихся в тесте вопросов.

6 Содержание дисциплины

Тема 1.Юридическая наука в системе гуманитарного знания

Основные концепции науки: классические, неклассические, постнеклассические. Классический «идеал научности» и его критика в современной философии науки. Естественные науки и социально-гуманитарные науки: от раскола к «взаимопониманию». Роль междисциплинарных исследований.

Социальные и гуманитарные науки. Правоведение как социально-гуманитарная наука. Место и роль юридической науки в системе современного социально-гуманитарного знания. Юридическая наука и политология. Основные концепции структуры юридической науки. Практическая юриспруденция и теоретическое правоведение. Философия права: часть философии, юриспруденции или междисциплинарная отрасль знания. Философия права и отраслевые юридические науки.



Дополнительная литература

1. Актуальные проблемы теории права. Вып. 3-4. Вып. 3. Место философии права в системе юриспруденции и ее проблематика. Вып.4. Критерии научности юриспруденции. СПб., 2004. С. 26 – 37.
2. Ильин В.В. Критерии научности знания. М., 1989. С.18 – 22.
3. Ильин В.В. Философия науки. М., 2003. С.7 – 15.
4. Нерсесянц В.С. Философия права. Учебник для вузов. М., 2000. С.23 – 45.

Тема 2. Единство проблематики мировой юридической науки в контексте духовных запросов третьего тысячелетия

Понятие «проблема» в современном науковедении. Проблематизация гуманитарного знания и герменевтика. Проблема человека как современная комплексная гуманитарная проблема.

Проблемы интернационализации права и правового регулирования в контексте глобализации. Гуманитарное правопонимание – формирующаяся доктринальная основа мировой юридической науки (международного правоведения). Приоритетность проблемы прав и свобод человека. Единство проблематики мировой юридической науки в аспекте правокультурного плюрализма. Современные проблемы сравнительного правоведения: от сравнения правовых систем к сравнению социально-правовых и духовных традиций.

Дополнительная литература

1. Графский В.Г. История права и правоведения: актуальные проблемы и темы // Сборник научных статей. Москва-Екатеринбург, 2003. С. 17 -34.
2. Егоров А.В. Правовая семья как объект сравнительного правоведения // Правоведение. 2005, № 2. С.8 – 12.
3. Ильин В.В. Философия науки. М., 2003. С.67 – 72.

Тема 3. Опыт мировой юриспруденции для развития отечественной юридической науки

Внутринаучные и социокультурные факторы развития науки. Преемственность в развитии научных теорий. Кумулятивизм и парадигмализм. Проблемы преемственности и новизны в современном отечественном правоведении: формируется ли новая парадигма правовых исследований.

Диалог классических, неклассических и постнеклассических типов правопонимания. Этантистский тип правопонимания: общая характеристика. Аналитическая юриспруденция (Г.Харт). Нормативизм (Г.Кельзен). Этантистское правопонимание и его эволюция в СССР: «узконормативное» и широкое понимание права. Социологическая юриспруденция в США (Р.Паунд, школа «реалистов»). Научно-практическая программа школы критических правовых исследований. Юснатурализм: история и современность. Интерцивилизационная модель универсальности прав человека. Тенденции к интегральному правопониманию в зарубежной и отечественной юриспруденции. Коммуникативная концепция права. Правовая герменевтика. Правопонимание и актуальные проблемы отраслевых юридических наук. Основные тенденции развития современной юридической науки и практики.

Дополнительная литература

1. Кун Т. Структура научных революций. М., 1985. С.56 - 76



2. *Сметанников Д.С.* Критические правовые исследования в США // Правоведение. 1999, № 3. С.7 – 11.
3. *Четвернин В.А.* К вопросу о типологии правопонимания // История государства и права. 2003, № 6. С.8 – 14.
4. *Четвернин В.А.* Современные концепции естественного права. М., 1988. С.45 – 56.

Тема 4. Гуманистические концепции личности в современной юриспруденции

Личность и право в истории правовой мысли. Античные концепции «коллективистской» личности. Личность и право в христианской традиции. Томизм и неотомизм. Юснатурализм и просветительские концепции личности. Проблема «личность – право» в правовой мысли России (конец XIX – первая четверть XX в.).

Личность в юридической антропологии. Экзистенциалистские концепции правовой личности. Личность юриста (судьи) в психоаналитической концепции американских «реалистов». Личность и правовая коммуникация. Личность, свобода, право в контексте современных дискуссий о правах человека.

Дополнительная литература

1. *Дворецкая Е.В.* Англо-американская философия последней четверти XX столетия: персоналистские тенденции. СПб., 2001. С.111 – 114.
2. История политических и правовых учений. Учебник для вузов. 4-е изд. / Под общей ред. В.С.Нерсесянца. М., 2003. С.87 – 112.
3. *Кравцов Н.А.* Право и личность: иллюзорность непосредственной связи // *Кравцов Н.А.* Философия права Мишеля Вилле. Приложения. Ростов-на-Дону, 2005. С.45 – 87.

Тема 5 Инновационные технологии в обучении и воспитании магистра

Традиционные и инновационные технологии обучения. Интеграция современных электронных средств обучения с традиционными средствами обучения. Инновационные технологии и формирование единого образовательного пространства России. Новые информационные и телекоммуникационные технологии в системе образования. Роль информационных и телекоммуникационных технологий в лично-ориентированном воспитании и обучении студентов (магистров). Гуманистическая парадигма современного образовательного процесса и формирование информационной культуры обучаемых.

Дополнительная литература

1. Информационное право. Учебник / Под ред. Б.Н.Топорнина. СПб., 2001. С.34 – 78.
2. *Кропачев Н.М., Попондопуло В.Ф., Филиппова М.В., Шевелева Н.А.* Система высшего юридического образования в России: состояние и перспективы развития // Правоведение. 2004, № 5. С.8 – 12.
3. Новые педагогические и информационные технологии в системе образования. Учебное пособие / Под ред. Е.С.Полат. М., 2000. С.34 – 56.

Тема 6

Предмет и система курса. Публичные финансы.



Финансово-кредитная система.

Финансы и финансовая система. Финансы публичные и частные. Понятие публичных финансов. Государственные и муниципальные финансы.

Кредитная система.

Банковская система.

Управление публичными финансами. Содержание управления публичными финансами. Объекты и субъекты управления публичными финансами. Методы, формы и нормативно-правовые основы управленческой деятельности в сфере публичных финансов. Принципы управления публичными финансами.

Управление публичными финансами и финансовый контроль.

Финансовая администрация. Современное состояние. Эффективность финансовой администрации. Реформирование финансовой администрации. Экономические реформы и развитие финансовой администрации. Финансовая администрация и административная реформа. Финансовая администрация и реформа местного самоуправления.

Дополнительная литература

1. Министерства и ведомства: учебное пособие / под ред. А.Н. Козырина и Е.К.Глушко. М.: Норма, 2008. С.23 – 38.
2. Таможенное право России в схемах и определениях: Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С.36 – 76.

Тема 7. Метод правового регулирования финансовых отношений

Метод финансового права как отрасли права. Метод финансово-правового регулирования. Особенности метода финансово-правового регулирования.

Структура метода правового регулирования финансовых отношений.

Позитивные обязывания, дозволения и запреты в финансовом праве.

Согласование в финансовом праве.

Рекомендации в финансовом праве.

Поощрение в финансовом праве.

Использование диспозитивного метода в практике финансово-правового регулирования. Договор и регулирование финансовых отношений.

Дополнительная литература

1. Клишина М.А. Актуальные проблемы составления региональных бюджетов // Публично-правовые исследования, 2006, №1. С.56 – 67.
2. Министерства и ведомства: учебное пособие / под ред. А.Н. Козырина и Е.К.Глушко. М.: Норма, 2008. С.78 – 84.
3. Эффективность управления государственным долгом. М.: Издательский дом «Финансовый контроль», 2004. С.111 – 135.

Тема 8.

Муниципальные финансы в России.

Муниципальные (местные) финансы и управление муниципальными финансами.

Участие органов государственной власти в управлении местными финансами.

Участие органов местного самоуправления в финансово-кредитных отношениях.

Полномочия органов местного самоуправления по организации местных финансов.



Взаимодействие органов местного самоуправления с налоговыми органами и органами Федерального казначейства.

Взаимодействие органов местного самоуправления с финансово-кредитными организациями.

Дополнительная литература

1. Емельянов А.С. Состав и осуществление бюджетной компетенции муниципальных образований: опыт Тюменской области // Реформы и право, 2007, № 1. С.16 – 22.
2. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: ЭКАР, 2002. С.234 – 267.
3. Финансовое право: Учебное пособие / Под ред. проф. А.А. Ялбулганова. - М.: Статут, 2001. С.87 – 90.

Тема 9.

Особенности управления публичными финансами.

Управление бюджетом.

Социальные финансы и управление внебюджетными финансами.

Управление государственным кредитом. Управление государственным долгом.

Государственное управление страхованием.

Государственное управление эмиссионным делом.

Управление публичными финансами и валютное регулирование.

Дополнительная литература

1. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный)/ Под ред. Козырина А.Н. М.: Проспект, 2005. С.87 -97.
2. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: ЭКАР, 2002. С.189 – 234.
3. Комментарий к Таможенному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: Проспект, 2004. С.332 – 345.

Тема 10.

Министерство финансов Российской Федерации.

Место Минфина России в системе управления публичными финансами.

Минфин России и выработка государственной политики и нормативно-правовое регулирование в сфере:

- бюджетной, налоговой, страховой, валютной, банковской деятельности,
- государственного долга,
- аудиторской деятельности,
- бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности,
- производства, переработки и обращения драгоценных металлов и драгоценных камней.

Пробирный надзор.

- таможенных платежей, определения таможенной стоимости товаров и транспортных средств,
- инвестирования средств для финансирования накопительной части трудовой пенсии,
- организации и проведения лотерей,
- производства и оборота защищенной полиграфической продукции. Госзнак.
- финансового обеспечения государственной службы,
- противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.



Полномочия Минфина России.
Структура Минфина России.
Организация деятельности.
Территориальные органы Минфина России.

Дополнительная литература

1. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: ЭКАР, 2002. С. 236 – 246.
2. Министерства и ведомства: учебное пособие / под ред. А.Н. Козырина и Е.К.Глушко. М.: Норма, 2008.С. 56 -64.

Тема 11.

Налоговые органы

Система налоговых органов.

Законодательные основы деятельности налоговых органов.

Федеральная налоговая служба (ФНС России). Функции ФНС России по:

- контролю и надзору за соблюдением законодательства о налогах и сборах,
- за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью внесения в соответствующий бюджет налогов и сборов, в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации, за правильностью исчисления, полнотой и своевременностью внесения в соответствующий бюджет иных обязательных платежей,
- за производством и оборотом этилового спирта, спиртосодержащей, алкогольной и табачной продукции,
- за соблюдением валютного законодательства Российской Федерации в пределах компетенции налоговых органов.

ФНС России как:

- уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, осуществляющий государственную регистрацию юридических лиц, физических лиц в качестве индивидуальных предпринимателей и крестьянских (фермерских) хозяйств,
- уполномоченный федеральный орган исполнительной власти, обеспечивающий представление в делах о банкротстве и в процедурах банкротства требований об уплате обязательных платежей и требований Российской Федерации по денежным обязательствам.

Полномочия ФНС России.

Структура ФНС России.

Организация деятельности.

Территориальные налоговые органы. Управления ФНС России по субъектам Российской Федерации. Межрегиональные инспекции Службы. Инспекции ФНС России по районам, районам в городах, городам без районного деления. Инспекции ФНС России межрайонного уровня.

Прохождение службы в налоговых органах.

Международные соглашения о сотрудничестве с налоговыми администрациями зарубежных стран.

Дополнительная литература

1. Белова М. С., Кинсбургская В. А., Ялбулганов А. А. Налоговый контроль и ответственность: анализ законодательства, административной и судебной практики / под общей ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2008. С.11 – 56.
2. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный)/ Под ред. Козырина А.Н. М.: Проспект, 2005. С.87 – 156.



3. Постатейный комментарий к Закону РФ «О налоговых органах Российской Федерации» / Под общей ред. проф. А.А. Ялбулганова. М.: «Городец», 2007.

Тема 12.

Налоговое администрирование.

Понятие налогового администрирования.

Районная инспекция ФНС России как основное звено налоговых органов. Структура районной инспекции.

Организация работы налоговых органов:

- по учету налогоплательщиков,
- по приему и камеральной проверке налоговых деклараций,
- по учету поступлений в бюджетную систему,
- по принудительному взысканию задолженности,
- по выездным налоговым проверкам.

Особенности организации работы налоговых органов с физическими лицами.

Организация оперативной работы в налоговых органах. Работа по контролю за соблюдением законодательства о применении ККМ в денежных расчетах с населением. Работа по контролю за производством и оборотом алкогольной и табачной продукции.

Организация правовой работы в налоговых органах. Досудебное урегулирование споров налоговых органов и налогоплательщиков. Налоговая инспекция как истец и ответчик в суде.

Дополнительная литература

1. Белова М. С., Кинсбургская В. А., Ялбулганов А. А. Налоговый контроль и ответственность: анализ законодательства, административной и судебной практики / под общей ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2008. С.34 – 41.

2. Дадашев А.З., Лобанов А.В. Налоговое администрирование в Российской Федерации. М.: Книжный мир, 2002.

3. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный) / Под ред. Козырина А.Н. М.: Проспект, 2005. С.67 – 89.

4. Постатейный комментарий к Закону РФ «О налоговых органах Российской Федерации» / Под общей ред. проф. А.А. Ялбулганова. М.: «Городец», 2007.

5. Титов А. С. Правовые коллизии в законодательстве, регулирующем деятельность по налоговому администрированию // Реформы и право, 2008, № 1. С.18 – 26.

Тема 13.

Таможенные органы и таможенное администрирование.

Система таможенных органов.

Законодательные основы деятельности таможенных органов.

Федеральная таможенная служба (ФТС России). Полномочия ФТС России. Структура ФТС России. Организация деятельности ФТС России.

Региональные таможенные управления. Полномочия. Структура. Организация деятельности.

Таможни. Полномочия. Структура. Организация деятельности.

Таможенные посты. Полномочия. Структура. Организация деятельности.

Прохождение службы в таможенных органах.

Понятие таможенного администрирования.

Финансовая деятельность таможенных органов. Деятельность таможенных органов по аккумуляции таможенных доходов.



Международные соглашения о сотрудничестве с таможенными администрациями зарубежных стран.

Дополнительная литература

1. Таможенное право России в схемах и определениях: Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С.34 – 67.

Тема 14.

Федеральная служба финансово-бюджетного надзора (Росфиннадзор).

Росфиннадзор и осуществление финансового контроля. Функция по контролю и надзору в финансово-бюджетной сфере. Росфиннадзор как орган валютного контроля.

Полномочия Росфиннадзора.

Структура и организация деятельности.

Территориальные органы Росфиннадзора.

Дополнительная литература

1. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: ЭКАР, 2002. С.127 – 189.
2. Фомина Л.А., Лагутин И.Б. Финансово-бюджетный контроль и новые изменения в бюджетном законодательстве: пример Курской области // Реформы и право, 2007, № 1. С.34 – 45.

Тема 15.

Федеральное казначейство (Казначейство России).

Правоприменительные функции Федерального казначейства по обеспечению исполнения федерального бюджета, кассовому обслуживанию исполнения бюджетов бюджетной системы Российской Федерации.

Федеральное казначейство и осуществление финансового контроля. Предварительный и текущий контроль за ведением операций со средствами федерального бюджета главными распорядителями, распорядителями и получателями средств федерального бюджета.

Полномочия Федерального казначейства.

Структура и организация деятельности.

Территориальные органы Федерального казначейства.

Дополнительная литература

- Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации/ Под ред. Козырина А.Н. М.: ЭКАР, 2002. С.256 - 278
- Нестеренко Т.Г. Предпосылки и основные направления бюджетной реформы в Российской Федерации // Реформы и право, 2007, № 1. С.6 – 11.

Тема 16.

Центральный банк России (Банк России).

Банк России в системе управления публичными финансами и кредитом.

Правовое положение Банка России. Особенности правового статуса.

Законодательные полномочия деятельности Банка России.

Система и органы управления Банка России. Полевые учреждения Банка России.

Полномочия Банка России по реализации функций банковского регулирования.

Полномочия Банка России при осуществлении функции организации денежного обращения.

Банк России как эмиссионный центр.

Банковское обслуживание клиентов Банка России.



Надзорно-контрольные функции.

Банк России как орган валютного регулирования. Банк России как орган валютного контроля.

Дополнительная литература

1. Гейвандов Я.А. Центральный банк Российской Федерации: юридический статус, организация, функции, полномочия. М.: Изд-во Московского независимого института международного права, 1997.
2. Ясинский И.В. Вопросы имплементации международных стандартов в российское законодательство в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма// Публично-правовые исследования, 2006, №1. С.89 – 101.

7 Образовательные технологии

При изучении дисциплины планируется использование следующих образовательных технологий:

- представление докладов с последующим обсуждением;
- разбор практических задач и кейсов.

7.1 Методические рекомендации преподавателю

Преподавание студентам должно проводиться с использованием терминов, применяемых в финансовом, налоговом и таможенном праве. Для освоения терминов на практических занятиях студенты должны активно использовать специальную терминологию, а преподаватель должен акцентировать внимание на правильности её употребления и в случае необходимости корректировать неверное использование. При изучении дисциплины студенты должны получить глубокие специальные знания, поэтому теоретические аспекты должны демонстрироваться преподавателем путем разбора практических ситуаций, а при наличии вопросов не имеющих однозначного ответа привести не менее 2-3 существующих точек зрения.

7.2 Методические указания студентам

При изучении внимание студентов должно быть направлено на изучение базовых положений финансового, налогового и таможенного права. Студент должен овладеть основными терминами и получить знания необходимые для успешного усвоения магистерской программы «Финансовое, налоговое и таможенное право».

8 Оценочные средства для текущего контроля и аттестации студента

8.1 Тематика заданий текущего контроля

1. Финансовая деятельность государства.
2. Финансовая деятельность муниципальных образований.
3. Понятие финансового права.
4. Предмет финансового права.
5. Система финансового права.
6. Источники финансового права.
7. Методы финансового права.
8. Наука финансового права.



9. Основные этапы развития финансово-правовой науки.
10. Принципы финансового права.
11. Функции финансового права.
12. Структура финансового правоотношения.
13. Классификация финансовых правоотношений.
14. Правовая охрана законных интересов субъектов финансовых правоотношений.
15. Правовая охрана законных интересов субъектов финансовых правоотношений.
16. Особенности финансово-правовой нормы.
17. Финансовое право и финансовое законодательство.
18. Система источников финансового права.
19. Судебно-арбитражная практика в механизме финансово-правового регулирования.
20. Конституционные основы денежной системы Российской Федерации.
21. Эмиссионная функция Банка России.
22. Правила ведения кассовых операций.
23. Законодательство о финансовом контроле.
24. Финансовый контроль законодательных (представительных) органов государственной власти.
25. Муниципальный финансовый контроль.
26. Правовой статус контрольно-ревизионных управлений (КРУ) Министерства финансов РФ в субъектах Российской Федерации.
27. Правовые основы аудиторского финансового контроля.
28. Место бюджетного права в системе российского права.
29. Источники бюджетного права.
30. Виды нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации и ответственность за их совершение.
31. Правовой статус Министерства финансов Российской Федерации как участника бюджетного процесса.
32. Правовой статус Федерального казначейства как участника бюджетного процесса.
33. Полномочия Счетной палаты Российской Федерации в бюджетном процессе.
34. Правовой статус Банка России как участника бюджетного процесса.
35. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных (муниципальных) предприятий.
36. «Выравнивающие» бюджетные фонды в законодательстве РФ: порядок формирования и использования.
37. Правовой режим доходов бюджетных учреждений.
38. Понятие и порядок предоставления бюджетных инвестиций по законодательству РФ.
39. Реализация общеправового принципа разделения властей в бюджетном процессе.
40. Бюджетный кодекс РФ – как основной источник бюджетного права.
41. Значение Программы бюджетного федерализма в Российской Федерации на период до 2005 года для развития межбюджетных отношений.
42. Вопросы межбюджетных отношений в судебно-арбитражной практике.
43. Судебные иски к казне.
44. Классификация источников финансового права.
45. Финансовые правоотношения.
46. Понятие субъекта финансового права.
47. Понятие и система налоговых доходов.
48. Понятие и система неналоговых доходов государства.
49. Понятие налогового права Российской Федерации.



50. Налоговые правоотношения.
51. Налоговая система и система налогов и сборов в Российской Федерации.
52. Ответственность как институт финансового права.
53. Особенности правонарушения в финансовом праве и его признаки.
54. Нарушение в налоговом законодательстве.
55. Нарушение в бюджетном законодательстве.
56. Ответственность за нарушения налогового законодательства.
57. Правовая природа ответственности за налоговое правонарушение.
58. Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.
59. Принуждение в финансовом праве, его особенности.
60. Понятие и виды санкций в финансовом праве.
61. Порядок применения санкций в финансовом праве.
62. Обстоятельства, исключающие, смягчающие и отягчающие, ответственность в финансовом праве.
63. Понятие государственного и муниципального кредита в Российской Федерации.
64. Правовые основы государственного кредита.
65. Правовые основы муниципального кредита.
66. Государственный кредит как способ мобилизации государственных доходов.
67. Муниципальный кредит как способ мобилизации муниципальных доходов.
68. Понятие государственного и муниципального займа.
69. Понятие казначейского обязательства.
70. Финансовые правоотношения в области государственного кредита.
71. Финансовые правоотношения в области муниципального кредита.
72. Правовое регулирование муниципальных займов.
73. Правовые аспекты управления государственным долгом.
74. Понятие обязательного государственного страхования.
75. Понятие обязательного государственного личного страхования.
76. Понятие обязательного государственного имущественного страхования.
77. Валюта по законодательству Российской Федерации.
78. Понятие валютных ценностей.
79. Субъекты валютных правоотношений.
80. Правовые основы валютного регулирования.
81. Правовые основы валютного контроля.
82. Правовой статус органа валютного контроля.
83. Правовой статус агента валютного контроля.
84. Ответственность за нарушение валютного законодательства.
85. Основы финансового права (на примере одной или нескольких стран по выбору).

8.2 Задания для оценки качества освоения дисциплины ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ТЕСТОВЫХ ЗАДАНИЙ.

1. Уполномоченный орган, принимающий меры по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризм:
 - А. Банк России;
 - Б. Росфинмониторинг;
 - В. Минфин РФ;
 - Г. Минэкономразвития РФ



2. Организация, включившая в «черный список» в 2000 году Российскую Федерацию как государство, которое не сотрудничает в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем:

- А. НАТО;
- Б. ВТО;
- В. Евразийская экономическая группа;
- Г. ФАТФ

3. К операциям с денежными средствами и иным имуществом, подлежащим обязательному контролю, НЕ относится:

- А. Сделка с недвижимым имуществом на сумму 3 000 000 рублей и более;
- Б. Операция с денежными средствами или иным имуществом, если хотя бы одной из сторон является организация или физическое лицо, в отношении которых имеются сведения об их причастности к экстремистской деятельности или терроризму;
- В. Открытие вклада (депозита) в пользу третьих лиц с размещением в него денежных средств в наличной форме на сумму 600 000 рублей и более;
- Г. Снятие со счета или зачисление на счет юридического лица денежных средств в наличной форме в случаях, если это не обусловлено характером его хозяйственной деятельности.

4. Росфинмониторинг наделен полномочиями принимать акты в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем по следующим вопросам:

- А. идентификации клиентов и выгодоприобретателей кредитными организациями;
- Б. предоставления кредитными организациями в уполномоченный орган сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю;
- В. квалификационных требований к должностным лицам, ответственным за соблюдение правил внутреннего контроля в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем;
- Г. не вправе осуществлять нормативно-правовое регулирование

5. К мерам, направленным на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» относятся:

- А. запрет на информирование клиентов и иных лиц о принимаемых мерах противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;
- Б. налоговые проверки;
- В. экспертиза проектов нормативных правовых актов, международных договоров Российской Федерации, федеральных программ и иных документов;
- Г. проведение комплексных ревизий и тематических проверок по отдельным разделам и статьям федерального бюджета

6. Минфин России осуществляет координацию и контроль деятельности:

- А. Банка России;
- Б. Росфинмониторинга;
- В. Росстрахнадзора;
- Г. ФТС России

7. Минфин России обладает следующими полномочиями:



- А. осуществляет составление и ведение кассового плана исполнения федерального бюджета;
- Б. проведение комплексных ревизий и тематических проверок по отдельным разделам и статьям федерального бюджета;
- В. осуществляет функции генерального агента по государственным ценным бумагам Российской Федерации;
- Г. составляет проект федерального бюджета и представляет его в Правительство РФ

8. Минфин России осуществляет функции по:

- А. по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере оценочной деятельности, земельных отношений и территориального зонирования;
- Б. осуществляет контроль и надзор за использованием средств федерального бюджета;
- В. лицензированию банковской деятельности;
- Г. по выработке государственной политики и нормативно-правовому регулированию в сфере бухгалтерского учета и отчетности, аудиторской деятельности.

9. Впервые в России Министерство финансов появилось в:

- А. 1802 г.;
- Б. 1865 г.;
- В. 1938 г.;
- Г. 1993 г.

10. В рамках функции по выработке государственной политики Минфин России:

- А. проводит постоянный анализ социально-экономической ситуации и тенденций в соответствующих отраслях и секторах экономики, прогнозирование их развития;
- Б. разрабатывает и вносит в Правительство предложения по стратегическому развитию отраслей и секторов экономики;
- В. разрабатывает предложения по реализации положений Послания Президента Российской Федерации Федеральному Собранию Российской Федерации, программ Правительства по социально-экономическому развитию, а также иных программных документов и актов Президента Российской Федерации и Правительства;
- Г. все варианты верны

11. Концепция реформирования бюджетного процесса утверждена:

- А. Правительством РФ;
- Б. Президентом РФ;
- В. Минфином России;
- Г. Федеральным казначейством

12. Какой из инструментов БОР (бюджетирование ориентированное на результат) НЕ упоминается в концепции реформирования бюджетного процесса:

- А. доклады о результатах и основных направлениях деятельности;
- Б. реестр расходных обязательств;
- В. обоснование бюджетных ассигнований;
- Г. долгосрочные целевые программы

13. Среднесрочный финансовый план:

- А. утверждается в обязательном порядке на всех уровнях бюджетной системы: федеральном, региональном и местном;



Б. утверждается на уровне субъектов Российской Федерации, муниципальных районов и городских округов;

В. утверждается только на уровне субъектов Российской Федерации;

Г. утверждается только на уровне поселений

14. Цель реформирования бюджетного процесса согласно концепции:

А. создание условий и предпосылок для максимально эффективного управления государственными (муниципальными) финансами в соответствии с приоритетами государственной политики;

Б. увеличение доходной части бюджета Российской Федерации;

В. противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

Г. все перечисленное верно

15. Долгосрочные целевые программы утверждаются:

А. высшими исполнительными органами государственной власти, местного самоуправления;

Б. актами министерств и ведомств;

В. Минфином России;

Г. представительными органами государственной власти, местного самоуправления

16. Федеральное казначейство находится в ведении:

А. Президента РФ;

Б. Минфина России;

В. Правительства РФ;

Г. Минэкономразвития России

17. К полномочиям Федерального казначейства в бюджетном процессе относится:

А. осуществление составления и ведения кассового плана исполнения федерального бюджета;

Б. установление порядка ведения сводной бюджетной росписи федерального бюджета;

В. ведение сводной бюджетной росписи федерального бюджета;

Г. составление проекта федерального бюджета

18. Федеральное казначейство:

А. сокращает лимиты бюджетных обязательств главным распорядителям бюджетных средств по фактам нецелевого использования бюджетных средств;

Б. осуществляет предварительный и текущий контроль за ведением операций со средствами федерального бюджета, главными распорядителями, распорядителями и получателями средств федерального бюджета;

В. осуществляет контроль и надзор за выполнением юридическими и физическими лицами требований законодательства Российской Федерации о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма;

Г. не имеет полномочий в сфере осуществления контроля и надзора

19. К полномочиям Федерального казначейства НЕ относится:

А. распределение доходов между бюджетами бюджетной системы Российской Федерации по нормативам, действующим в текущем финансовом году и их перечисление на единые счета;



Б. открытие в Банке России и кредитных организациях счетов по учету средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;

В. запрещать главным распорядителям средств федерального бюджета изменять целевое назначение бюджетных ассигнований и лимитов бюджетных обязательств

Г. перечисление средств, необходимых для осуществления возврата излишне уплаченных или излишне взысканных сумм налогов, сборов и иных платежей, а также процентов за несвоевременное осуществление такого возврата с единых счетов соответствующих бюджетов на соответствующие счета Федерального казначейства

20. К органам общей компетенции, осуществляющим управление публичными финансами относятся:

- А. Счетная палата РФ;
- Б. Минфин России;
- В. Правительство РФ;
- Г. Федеральное казначейство

10. Порядок формирования оценок по дисциплине

Оценки по дисциплине формируются по результатам текущего и итогового контроля знаний, предусмотренного рабочим учебным планом.

Результатирующая оценка представляет собой сумму накопленной оценки и оценки за итоговый контроль, умноженных на соответствующие коэффициенты.

Оценки округляются по правилам математического округления до целого числа.

В качестве накопленной оценки принимается оценка, полученная студентом по итогам текущего контроля знаний. Пересдачи и досдачи по формам текущего контроля знаний не допускаются.

В случае, если ОНакопленная превышает 7 баллов, студент активно участвовал в работе на семинарских занятиях, то студент, в случае его согласия, может быть освобожден от прохождения итогового контроля знаний с выставлением оценки за итоговый контроль, равной ОНакопленная.

При формировании оценок преподаватель оценивает:

- результат по выступлению с докладом;
- работу студента на семинарских занятиях.

Преподаватель оценивает работу студентов на семинарских занятиях через оценку обоснованности и корректности ответов на вопросы преподавателя, участие в дискуссиях по обсуждению докладов, подготовку доклада. Оценки за работу на семинарских занятиях преподаватель выставляет в рабочую ведомость. Накопленная оценка по 10-ти балльной шкале за работу на семинарских занятиях (включая оценки за доклад) определяется перед промежуточным и итоговым контролем — Оаудиторная.

Накопленная оценка учитывает результаты студента по текущему контролю, работу на семинарских занятиях следующим образом:

$$\text{Онакопленная} = k_1 \times \text{Од} + k_2 \times \text{Оаудиторная}$$

где

Окр — равняется оценке, полученной за доклад.

Оаудиторная — равняется оценке, полученной за работу на семинарских занятиях.

k_1 — равен 0,4;

k_3 — равен 0,6.

Итоговая оценка за дисциплину рассчитывается по формуле:



$$OИтоговая = k1 \times OНакопленная + k2 \times OЭкзамен \quad (6.2.2)$$

где,

OНакопленная — рассчитывается по формуле, приведенной выше.

OЭкзамен — оценка за экзамен;

k1 — равен 0,5;

k2 — равен 0,5.

При расчете во всех формулах используется округление по математическим правилам.

На экзамене преподаватель имеет право предоставить возможность получить дополнительный балл для компенсации оценки за экзамен при ответе на дополнительный вопрос не входящих в вопросы билета.

В диплом выставляется OИтоговая по учебной дисциплине.

11 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

11.1 Базовый учебник

Финансовое право: Альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ЦППИ, 2010.

Учебник размещен на диске «КонсультантПлюс – Высшей школе».

Основная литература

Артюхин Р. Е., Козырин А. Н., Ялбулганов А. А., Комягин Д. Л., Трошкина Т. Н., Лагутин И. Б., Лисицын А. Ю. Практикум по финансовому праву / Под общ. ред.: А. Н. Козырин. 2-е издание, существенно переработанное и дополненное. М. : НОРМА, 2011.

11.2 Дополнительная литература

Приведена по темам.

11.3 Программные средства

Для успешного освоения дисциплины, студент использует следующие программные средства:

- Справочно-правовые системы «КонсультантПлюс», «Гарант»;
- Текстовый редактор MS Word любой версии (или редактор совместимый с MS Word и имеющий возможность сохранения текстов в формате RTF);
- Графический редактор MS PowerPoint (или совместимый);

11.3 Дистанционная поддержка дисциплины

Дистанционная поддержка дисциплины осуществляется через систему LMS: загрузка текста доклада и презентаций.

12 Материально-техническое обеспечение дисциплины

При изучении дисциплины необходимо:

— доступ в Интернет;

— проектор для лекций и проведения семинаров.