



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ИВАНОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Кафедра теории и истории государства и права,
конституционного права и прав человека

ОДОБРЕНО:
Руководитель ОП

(подпись) О.В. Кузьмина

«31» августа 2024 г.

Рабочая программа дисциплины
Финансовое право

Уровень высшего образования:	бакалавриат
Квалификация выпускника:	бакалавр
Направление подготовки:	40.03.01 Юриспруденция
Направленность (профиль) образовательной программы:	Юриспруденция



1. Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Финансовое право» являются получение студентами знаний о содержании, значении и особенностях правового регулирования общественных отношений в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований в Российской Федерации, формирование у них профессиональных компетенций, необходимых и достаточных для профессиональной деятельности в публичной сфере, функционирования гражданского общества, охраны и защиты прав и свобод человека и гражданина, а также осуществление практической подготовки обучающихся посредством выполнения определенных видов работ, связанных с будущей профессиональной деятельностью и направленных на формирование, закрепление, развитие практических навыков и компетенций по профилю образовательной программы.

2. Место дисциплины в структуре ОП

Дисциплина «Финансовое право» относится к обязательной части образовательной программы. Изучению финансового права предшествует овладение знаниями, умениями и навыками, образующими по отношению к знаниям, умениям и навыкам финансового права общенаучную и юридическую основы. Общенаучной основой изучения финансового права являются философия, экономика и управление, юридической основой - «Теория государства и права», «История государства и права России», «Конституционное право». Финансовое право является предшествующей для других отраслевых дисциплин, таких как «Муниципальное право», «Налоговое право». Поскольку финансовое право открывает изучение отраслевых дисциплин, важным является уяснение уровня усвоения студентами вопросов общей теории права и государства, общей теории конституционного права.

Для освоения данной дисциплины обучающийся должен:

Знать: общие основы экономического развития; основы экономики, её функции; основные типы экономических систем; нормативные правовые акты, регламентирующие финансово-хозяйственную деятельность; понятийно-терминологический аппарат, характеризующий экономику организаций, предприятий, учреждений; основные этапы развития экономической науки; показатели наличия производственных ресурсов и эффективности их использования; место и роль государства в рыночной экономике; основы фискальной политики государства; основы банковской системы, денежно-кредитной политики государства; теорию финансовых отношений, систему нормативных правовых актов в Российской Федерации; особенности финансовых отношений, метод правового регулирования; основания возникновения финансовых отношений; организации и функционирования системы органов контроля и надзора за соблюдением финансового законодательства; принципы и правила юридической техники.

Уметь: осуществлять оценку законности проектов законов, муниципальных правовых актов; анализировать действующее законодательство, тенденции его развития; определять нормативные правовые акты, в которые потребуется внести изменения, в связи с принятием предлагаемого акта; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; выявлять, давать оценку и содействовать разрешению финансовых споров; правильно письменно и устно комментировать основные положения, нормы финансового права Российской Федерации; принимать решения и совершать юридические действия в строгом соответствии с финансовым законодательством; Иметь: навыки подготовки проектов нормативных правовых актов; устной и письменной речи; навыки составления правоприменительных документов по финансовым делам; навыки принятия решения при рассмотрении финансовых вопросов.

3. Планируемые результаты обучения по дисциплине

3.1. Компетенции, формированию которых способствует дисциплина

При освоении дисциплины формируются следующие компетенции в соответствии с ФГОС ВО по данному направлению подготовки:



б) общепрофессиональные (ОПК):

ОПК-2 – способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности;

ОПК-8 – способен целенаправленно и эффективно получать юридически значимую информацию из различных источников, включая правовые базы данных, решать задачи профессиональной деятельности с применением информационных технологий и с учетом требований информационной безопасности.

в) профессиональные (ПК):

ПК-1 – способен обеспечивать соблюдение законодательства Российской Федерации субъектами права;

ПК-2 – способен принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации.

3.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения формируемых компетенций

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

Знать:

роль финансовой системы в развитии сущности государства и права, основные закономерности возникновения, функционирования и развития государства и права, финансовый механизм государства, роль государства и права в финансовой системе, особенности конституционных основ финансовой деятельности, правового положения организаций и органов государства и местного самоуправления в России участвующих в финансовой деятельности; основные положения финансового права, сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов, правоотношений в финансовой деятельности, бюджетное законодательство, законодательство об обязательном государственном страховании, налоговое законодательство, банковское, валютное законодательство Российской Федерации; особенности законодательства Российской Федерации, регулирующего внебюджетные государственные фонды, а также общепризнанные принципы, нормы международного права и международные договоры Российской Федерации; методы и приёмы самоорганизации и дисциплины в получении и систематизации знаний (ОПК-2);

Уметь:

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 в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований; осуществлять корреляцию объёма и содержания норм Конституции Российской Федерации и норм соответствующего проекта нормативного правового акта; выделять методы анализа действующего законодательства; объяснять необходимость внесения изменений в нормативные правовые акты; выявлять место рассматриваемого проекта нормативного правового акта среди других актов, действующих в указанной сфере и их соотношение; осуществлять свою профессиональную деятельность в соответствии с предъявляемыми профессиональной этикой требованиями; развивать свой общекультурный и профессиональный уровень самостоятельно; самостоятельно приобретать и использовать новые знания и умения (ОПК-2, ОПК-8, ПК-1, ПК-2);

Иметь практический опыт/Иметь навыки:

анализа различных правовых явлений в сфере финансов, анализа правоприменительной и правоохранительной практики разрешения правовых проблем и коллизий в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований (ОПК-2, ОПК-8, ПК-1, ПК-2).



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

4. Объем и содержание дисциплины

Объем дисциплины составляет 3 зачетные единицы (108 академических часов), в т.ч.: практическая подготовка (ПП) – 3 академических часа в очной форме.

4.1. Содержание дисциплины по разделам (темам), соотнесенное с видами и трудоемкостью занятий лекционно-семинарского типа

Объем иной контактной работы и самостоятельной работы обучающегося по дисциплине указан в учебном плане образовательной программы.

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины	Семестр	Виды занятий, их объем (в ак. часах, по очной форме обучения)		Формы текущего контроля успеваемости (по очной форме обучения)
			Занятия лекционного типа	Занятия семинарского типа	Формы промежуточной аттестации
1.	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	3	2	2 семинар	Устный опрос с выставлением оценок
2.	Финансовое право как отрасль российского права	3	1	2 практ. занятие	Опрос с выставлением оценок доклады по вопросам семинара
3.	Правовые основы финансового контроля	3	4	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок. Доклады по вопросам семинара
4.	Финансово-правовая ответственность	3	1	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок.
5.	Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации	3	1	2 семинар	Семинар в форме дискуссии. Обсуждение докладов
6.	Правовые основы бюджетного процесса	3	1	2 практ. занятие (ПП)	Контрольная работа (решение задач)
7.	Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов	3	1	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок. Реферат
8.	Федеральные налоги и сборы	3	1	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок, оценка за комментирование доклада
9.	Региональные и местные налоги и сборы	3	1	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок, оценка за комментирование



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

					доклада
10.	Правовые основы регулирования государственного (муниципального) кредита (долга)	3	1	2 практ. занятие	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок. Реферат
11.	Правовое регулирование организации страхования	3	0	2 семинар	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок.
12.	Основы правового регулирования финансирования государственных и муниципальных расходов	3	1	2 семинар	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок.
13.	Финансово-правовые основы банковской деятельности в Российской Федерации	3	1	2 практ. занятие	Круглый стол, доклады
14.	Правовые основы финансов государственных и муниципальных предприятий	3	0	2 семинар	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок.
15.	Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации	3	1	2 практ. занятие	Круглый стол, доклады
16.	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	3	1	1 семинар 1 (ПП)	Опрос на семинаре в традиционной форме с выставлением оценок. Тестовый контроль
Итого по дисциплине:			18	32	Экзамен

4.2. Развернутое описание содержания дисциплины по разделам (темам)

Тема № 1: Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

1. Понятие и роль финансов. Особенности финансов как экономической категории. Усиление роли финансов в условиях перехода рыночным отношениям в экономике. Функции финансов. Активное использование механизма финансов государством и муниципальными образованиями – необходимое условие реализации экономических реформ.
2. Финансовая система РФ как экономическая категория, ее внутреннее строение. Звенья финансовой системы РФ на современном этапе, ее изменения в связи с переходом к рыночной экономике.
3. Понятие финансовой деятельности государства, финансовая деятельность муниципальных образований, ее публичный характер и роль как составной части механизма социального управления, цели, основное содержание функций. Методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, ее организационно-правовые особенности.

Тема № 2. Финансовое право как отрасль российского права

1. Понятие, предмет и методы финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права, их общее содержание и основные группы, цели и содержание финансово-правового регулирования этих отношений.



2. Финансовое право в системе российского права. Особенности предмета и метода финансового права как отрасли права. Связь финансового права с другими отраслями права и отграничение от них.
3. Система и источники финансового права РФ. Понятие системы финансового права, подразделение его на общую и особенную части, содержание этих частей. Институты и подотрасли финансового права. Понятие и особенности источников финансового права. Конституционная основа финансового права. Нормативные финансово-правовые акты федерального уровня, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований. Локальные финансово-правовые акты. Постановления Конституционного Суда РФ как источника финансового права.
4. Понятие и виды финансово-правовых норм. Финансово-правовая норма - разновидность правовых норм. Особенности содержания нормы финансового права, характера установленных предписаний, мер ответственности, порядок защиты прав участников финансовых правоотношений. Императивность норм финансового права. Классификация норм финансового права. Логическая структура нормы финансового права. Санкции норм финансового права, их особенности.
5. Финансовые правоотношения. Особенности финансовых правоотношений по их содержанию, по субъектному составу. Государственно-имущественный (денежный) характер финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
6. Субъекты финансового права. Понятие субъекта финансового права и субъекта финансового правоотношения. Особенности круга субъектов финансового права. Основные группы субъектов финансового права, их состав.

Тема № 3. Правовые основы финансового контроля

1. Понятие и значение финансового контроля. Финансовый контроль как специализированная отрасль контроля, осуществляемого в стране, и составная часть финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Содержание финансового контроля, его основные направления. Финансовая дисциплина.
2. Виды финансового контроля. Виды финансового контроля, выделяемые в зависимости: а) от органов, его осуществляющих; б) волеизъявления субъектов контрольных правоотношений; в) в зависимости от времени проведения финансово-хозяйственных операций. Государственный, муниципальный, ведомственный, внутрихозяйственный и независимый (аудиторский) финансовый контроль. Предварительный финансовый контроль, текущий финансовый контроль и последующий финансовый контроль.
3. Методы финансового контроля. Наблюдение, обследование, анализ, проверка и ревизия. Особенности и значение ревизии как метода финансового контроля. Виды ревизий. Акт ревизии.

Тема № 4. Финансово-правовая ответственность

1. Понятие и процедуры преодоления финансово-правового конфликта. Правовая конфликтология. Механизм разрешения финансово-правовых конфликтов. Классификация финансово-правовых конфликтов.
2. Понятие, функции и признаки финансово-правовой ответственности. Позитивная финансово-правовая ответственность. Негативная финансово-правовая ответственность. Цели и функции финансовой ответственности. Признаки финансовой ответственности.
3. Понятие и юридические признаки финансового правонарушения. Состав финансового правонарушения.
4. Финансово-правовые санкции. Особенности финансово-правовых санкций. Виды финансово-правовых санкций.



Тема № 5. Бюджетное право и бюджетное устройство Российской Федерации

1. Понятие, функции, роль и правовая форма государственного и местного бюджетов. Бюджет как звено финансовой системы. Понятие бюджета в экономическом, материальном и юридическом аспектах. Правовая форма бюджетов. Бюджет как способ реализации национальных, региональных и местных проектов.

2. Бюджетное право и бюджетные правоотношения. Понятие и предмет бюджетного права как подотрасли финансового права. Виды норм бюджетного права. Источники бюджетного права. Понятие бюджетных правоотношений и их особенности. Субъекты бюджетных правоотношений. Объект бюджетных правоотношений. Юридическое содержание бюджетных правоотношений. Бюджетные права Российской Федерации, субъектов Федерации, муниципальных образований и иных субъектов бюджетных правоотношений.

3. Бюджетное устройство и бюджетная система РФ. Понятие бюджетного устройства и бюджетной системы. Особенности бюджетной системы и бюджетного устройства РФ. Принципы бюджетной системы и бюджетного устройства РФ.

4. Состав доходов и расходов бюджетов Российской Федерации. Понятие доходов бюджета, их социально-экономическая характеристика, подразделение на налоговые, неналоговые и безвозмездные поступления. Порядок распределения доходов между звеньями бюджетной системы. Бюджетное регулирование. Методы бюджетного регулирования: отчисление от налоговых доходов, межбюджетные трансферты. Понятие и основные направления расходов бюджетов. Сбалансированность доходов и расходов бюджета. Бюджетный дефицит. Профицит бюджета.

Тема № 6. Правовые основы бюджетного процесса

1. Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса, последовательность их прохождения. Участники бюджетного процесса. Распределение компетенции между участниками бюджетного процесса.

2. Общие правила составления, рассмотрения и утверждения закона (решения) о бюджете. Порядок составления проекта бюджета. Роль Правительства РФ и других органов исполнительной власти общей компетенции, финансовых органов. Сведения, необходимые для составления проекта бюджета. Порядок внесения проекта бюджета для рассмотрения законодательным (представительным) органом власти. Рассмотрение проекта бюджета. Правовое регулирование порядка утверждения актов о бюджетах разных уровней.

3. Основы исполнения закона (решения) о бюджете. Органы, исполняющие бюджет. Казначейское исполнение бюджета. Принцип единства кассы. Бюджетная роспись. Кассовый план. Исполнение бюджета по доходам. Исполнение бюджета по расходам. Бюджетное обязательство. Лимит бюджетных обязательств. Подтверждение исполнения денежных обязательств. Исполнение бюджета по источникам финансирования дефицита бюджета.

4. Контроль за формированием и исполнением бюджета. Органы, осуществляющие бюджетный контроль. Предварительный, текущий и последующий контроль в бюджетном процессе. Составление и утверждение бюджетной отчетности РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

Тема № 7. Понятие, система и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов

1. Понятие, система (виды) государственных и муниципальных доходов. Понятие и значение государственных и муниципальных доходов. Единство системы государственных и муниципальных доходов. Доходы федеральные, субъектов Федерации, муниципальные. Классификация доходов по социально-экономическому признаку, по методу аккумуляции. Централизованные и децентрализованные доходы. Налоговые и неналоговые доходы.



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

2. Понятие налога и сбора, их роль в обществе. Понятие налога и сбора как экономико-правовых категорий, их публичный характер. Фискальная роль налогов и сборов. Налоги как механизм регулирования социально-экономических процессов. Общие черты и различия между налогами и сборами.

3. Система налогов и сборов в Российской Федерации. Система налогов как плод исторического национального развития. Классификация налогов и сборов. Прямые и косвенные налоги. Налоги и сборы с организаций и физических лиц. Налоги и сборы федеральные, региональные, местные, порядок их установления и введения.

4. Налоговое право Российской Федерации, его источники. Понятие налогового права. Предмет налогового права. Источники налогового права. Налоговый кодекс РФ как источник налогового права.

5. Налоговые правоотношения, их субъекты. Понятие налоговых правоотношений, их признаки, субъектный состав. Права и обязанности субъектов налоговых правоотношений.

6. Основные элементы закона о налоге (юридический состав налога). Обязательные элементы юридического состава налога: налогоплательщик, объект налога, налоговая база, налоговая ставка, налоговый период, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога. Факультативные элементы юридического состава налога: налоговые льготы, порядок учета и возврата излишне уплаченной суммы налога и излишне взысканного налога (сбора).

Тема № 8. Федеральные налоги и сборы

1. Понятие федеральных налогов и сборов. Налоговый кодекс РФ о федеральных налогах и сборах. Порядок их установления и введения в действие. Виды федеральных налогов и сборов.

2. Юридическая характеристика основных элементов налога на добавленную стоимость. Цель установления НДС. Особенности названного налога как косвенного, его юридический состав.

3. Юридическая характеристика акцизов. Акциз как косвенный налог. Отличие акцизов от НДС. Юридический состав названного налога.

4. Юридическая характеристика основных элементов налога на прибыль организаций.

5. Юридическая характеристика налога на доходы физических лиц.

6. Юридическая характеристика иных видов федеральных налогов и сборов.

Тема № 9. Региональные и местные налоги и сборы

1. Понятие региональных налогов. Налоговый кодекс РФ о региональных налогах и сборах. Порядок их установления и введения в действие. Виды региональных налогов и сборов. Юридическая характеристика налога на имущество организаций. Роль федерального и регионального законодательства в регулировании указанного налога. Юридическая характеристика налога на игорный бизнес. Понятие игорного бизнеса. Юридический состав налога. Транспортный налог. Юридическая характеристика основных элементов транспортного налога.

2. Особенности местных налогов и сборов. Конституционное право органов местного самоуправления устанавливать местные налоги и сборы. Налоговый кодекс РФ о местных налогах и сборах. Особенности правового регулирования местных налогов и сборов. Виды местных налогов и сборов. Юридическая характеристика земельного налога. Юридическая характеристика налога на имущество физических лиц.

Тема № 10. Правовые основы регулирования государственного (муниципального) кредита (долга)

1. Государственный (муниципальный) кредит (долг) как институт финансового права Российской Федерации. Роль государственного и муниципального кредита (долга), ее



возрастание в условиях перехода к рыночным отношениям. Правоотношения в области государственного и муниципального кредита (долга). Субъекты указанных правоотношений.

2. Правовые основы регулирования отношений по государственному и муниципальному кредиту. Содержание государственного и муниципального кредита. Бюджетные кредиты. Комплексный характер правоотношений, возникающих в области государственного и муниципального кредита. Особенности финансовых отношений в этой области. Субъекты финансовых правоотношений по государственному и муниципальному кредиту.

3. Правовые основы регулирования отношений по государственному и муниципальному долгу. Бюджетный кодекс РФ о понятии и содержании государственного и муниципального долга. Формы и состав государственного и муниципального долга. Внешний долг Российской Федерации. Государственный и муниципальный внутренний долг. Управление государственным и муниципальным долгом. Государственные и муниципальные заимствования. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных заимствований.

Тема № 11. Правовое регулирование организации страхования

1. Общая характеристика страхования и организации страхового дела. Понятие страхования как звена финансовой системы. Значение страхования. Характеристика страхования как правовой категории. Характерные черты страхования, его функции. Основы организации страхового дела. Государственное регулирование и надзор в области страхования. Органы, осуществляющие страховой надзор.

2. Объекты, формы и виды страхования. Обязательное страхование. Добровольная и обязательная формы страхования. Обязательное страхование, осуществляемое за счет средств соответствующего бюджета и за счет средств страхователей. Характеристика видов обязательного страхования.

3. Государственное регулирование страховой деятельности. Методы осуществления. Органы, уполномоченные государством осуществлять надзор за страховой деятельностью.

Тема № 12. Основы правового регулирования финансирования государственных и муниципальных расходов

1. Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория: их понятие, особенности, виды. Необходимость затрат государства и муниципальных образований. Публичный характер расходов государства и муниципальных образований. Финансовые правоотношения в области осуществления государственных и муниципальных расходов. Система государственных и муниципальных расходов. Бюджетные ассигнования.

2. Понятие и правовые принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Понятие финансирования государственных и муниципальных расходов. Источники финансирования. Финансирование на конкурсной основе. Многоканальная система финансирования. Гарантии и поручительства за счет бюджетных средств. Принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Два основных правовых режима финансирования: финансирование коммерческих и некоммерческих государственных и муниципальных организаций.

3. Сметно-бюджетное финансирование. Бюджетная смета. Нормы расходов бюджетной сметы.

4. Правовые основы финансирования капитальных вложений (бюджетные инвестиции). Понятие капитальных вложений, их источники. Использование бюджетных средств на возвратной, срочной и возмездной основе. Бюджетные ассигнования на осуществление бюджетных инвестиций в объекты капитального строительства. Условия финансирования капитальных вложений (предоставления бюджетных инвестиций). Федеральные, региональные и муниципальные целевые программы. Бюджетные инвестиции юридическим лицам.



Тема № 13. Финансово-правовые основы банковской деятельности в Российской Федерации

1. Правовые основы банковской системы РФ. Уровни банковской системы РФ. Банк России и кредитные организации. Банки и небанковские кредитные организации. Понятие банковского кредита и основы его государственного регулирования.

2. Банковский кредит как экономическая категория. Значение банковского кредитования, его роль в рыночной экономике. Комплексный характер правоотношений в области банковского кредитования. Банковское право. Роль финансового права в регулировании банковского кредитования. Конституционные основы банковской деятельности и государственного регулирования банковского кредитования. Принципы банковского кредитования. Виды банковского кредита.

3. Финансово-правовой статус Центрального банка РФ. Центральный банк РФ - орган государственного регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций. Функции контроля и надзора Банка России за деятельностью кредитных организаций. Меры принудительного воздействия, применяемые Центральным банком РФ в отношении кредитных организаций в случае нарушения ими банковского законодательства.

4. Взаимоотношения Центрального банка РФ (Банка России) с кредитными организациями. Лицензирование банковской деятельности. Функции Центрального банка РФ по кредитованию кредитных организаций. Установление Банком России экономических нормативов для кредитных организаций. Надзорные функции Банка России в отношении кредитных организаций.

Тема № 14. Правовые основы финансов государственных и муниципальных предприятий

1. Общая характеристика финансов предприятий. Финансы государственных и муниципальных предприятий как объект правового регулирования. Правовые основы планирования и использования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий. Источники финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий.

2. Порядок финансового планирования. Правовые основы основных фондов и оборотных средств. Прибыль и порядок ее распределения на государственных и муниципальных предприятиях.

Тема №15. Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации

1. Правовые основы денежной системы РФ и организация наличного денежного обращения в РФ. Понятие денежной системы, ее основные элементы. Понятие, сущность и функции денежных расчетов. Правовое регулирование денежного обращения в РФ. Правовые основы обращения наличных денег. Эмиссия как начальный этап обращения наличных денег. Эмиссионные функции Центрального банка РФ, их содержание, порядок осуществления. Банкноты и монета Банка России как единственно законные средства платежа. Расчеты в наличной иностранной валюте. Признаки и правила определения платежности банкнот и монеты Банка России.

2. Правила ведения кассовых операций организациями. Понятие кассовых операций. Основные денежные документы при осуществлении кассовых операций. Роль Банка России в регулировании кассовых операций. Порядок ведения кассовых операций для субъектов, получающих денежные знаки от населения, значение применения контрольно-кассовых машин.

3. Правовые основы безналичных расчетов. Формы расчетов. Расчетные документы. Расчеты платежными поручениями. Расчеты платежными требованиями. Расчеты чеками. Расчеты по инкассо. Расчеты по аккредитивам.



Тема № 16. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

1. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации. Понятие валюты и валютных ценностей. Российское законодательство о понятии валюты и валютных ценностей, их содержание. Понятие валютного регулирования, особенности регулирования валютных отношений в РФ. Правовое регулирование валютных отношений, его конституционные основы. Центральный банк РФ как орган государственного валютного регулирования. Статус резидентов и нерезидентов в валютных отношениях, правила осуществления ими валютных операций. Порядок реализации гражданами на территории России товаров (работ, услуг) за иностранную валюту. Порядок осуществления операций с драгоценными камнями.

2. Правовые основы валютного контроля в Российской Федерации. Понятие валютного контроля. Основные направления валютного контроля. Органы валютного контроля, их компетенция в области валютного контроля. Агенты валютного контроля.

5. Образовательные технологии

Наряду с традиционной технологией обучения в организации образовательного процесса используются также технология проектного обучения, технологии учебного диалога, технология исследовательского обучения, мобильные технологии, технологии смешанного обучения.

6. Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Распределение общего объема часов, отведенных учебным планом для изучения данной дисциплины по видам работ, свидетельствует о том, что существенное значение для полноценного освоения курса «Финансовое право» имеет правильное планирование студентами времени на самостоятельную работу.

Организовать время на самостоятельную работу поможет Рабочая программа дисциплины, в частности раздел «Тематическое планирование». Студент, приступая к изучению дисциплины, должен внимательно ознакомиться с предлагаемым планированием времени для каждой тематической единицы.

Для выполнения самостоятельной работы студенты опираются на лекционный материал, Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Финансовое право» (Обязательное Приложение 1) с темами семинарских занятий, а также рекомендованные в списке литературы источники.

Самостоятельная работа может состоять из нескольких этапов:

1. изучение теоретических вопросов той или иной темы и необходимого нормативного материала;
2. решение ситуационных задач (казусов);
3. знакомство с опубликованной по теме семинарского занятия (реферата, доклада) литературой: чтение научной литературы, отбор и оценка фактического научного материала (научных фактов);
4. написание рефератов;
5. подготовка докладов по теме семинарского занятия;
6. рецензирование какой-либо специальной литературы (например, монографии) или журнальной публикации;
7. обзор опубликованной судебной практики;
8. выполнение каких-либо творческих заданий (по согласованию или под научным руководством преподавателя): подготовка выступления на научном мероприятии (конференции, Круглом столе), написание научной статьи, участие в конкурсе научных работ).

При написании докладов, рефератов рекомендуется обратиться к рекомендуемому учебно-



методическому и информационному обеспечению дисциплины (раздел 8 рабочей программы). Особое внимание предлагается обратить на ту литературу, которая является электронным ресурсом: библиотека ИвГУ, ЭБС Университетская библиотека онлайн, справочно-правовая система КонсультантПлюс.

Подготовка к семинарскому занятию докладов (рефератов) оформляется в письменном виде: формат А4, полуторный интервал, шрифт 14 Times new roman.

Для самостоятельного изучения студентам предлагается ознакомиться с тем учебным материалом, который размещен в системе ЭИОС (система электронной поддержки образовательного процесса «Мой университет» <https://uni.ivanovo.ac.ru>), в том числе Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины «Финансовое право» (Обязательное Приложение 1).

7. Характеристика оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Для проведения входного и текущего контроля, оценивания промежуточных и окончательных результатов освоения дисциплины используются такие оценочные средства, как тестовые задания, контрольная работа по дисциплине, а также комплект экзаменационных вопросов и компетентностно-ориентированных заданий по дисциплине.

Критерии и шкала итоговой оценки

За каждое тестовое задание устанавливается максимальное количество баллов, например, три. Три балла выставляются за все верные выборы в одном задании, два балла – за одну ошибку, один – за две ошибки, ноль – за полностью неверный ответ. Общая сумма баллов за все правильные ответы составляет наивысший балл (в зависимости от количества тестовых заданий). Также устанавливается диапазон баллов, которые необходимо набрать для того, чтобы получить отличную, хорошую, удовлетворительную или неудовлетворительную оценки. В процентном соотношении оценки (по пятибалльной системе) рекомендуется выставлять в следующих диапазонах: «2» - менее 50 процентов; «3» - 50 – 65 процентов; «4» - 65 – 85 процентов; «5» - 85 – 100 процентов.

Методические указания по процедуре оценивания

Рекомендуется выполнять тестовые задания со студентами на семинарских занятиях в течение учебного процесса. Продолжительность выполнения заданий в аудитории зависит от количества таких заданий.

Время тестирования 20 минут (на 15 вопросов), 15 минут (на 10 вопросов). Инструктаж, предшествующий тестированию, не входит в указанное время. В ходе тестирования использование нормативных документов, лекций, мобильных устройств связи и других источников информации не допускается. В случае использования дополнительных материалов, совещания с соседями или списывания преподаватель делает пометку в своем журнале, и результат данного студента аннулируется. Оценка результатов. Общий тестовый балл сообщается студенту преподавателем в день тестирования.

Типовые варианты тестовой работы представлены в фонде оценочных средств (Приложение 2).

Критерии получения студентом оценки за экзамен по дисциплине

Форма проведения экзамена: устная.

Экзамен по дисциплине может быть определен в виде накопительной оценки: студент получает оценки «зачтено» по такому оценочному средству, как бланковое тестирование, а также, если студент не имеет пропусков по семинарским занятиям. Если студент имеет пропуски по семинарским занятиям и (или) не выполнил хотя бы одно из предложенных оценочных



средств, то экзамен по дисциплине проводится в устной форме с использованием комплекта вопросов и практических заданий.

Оценка в виде экзамена выставляется после изучения дисциплины в целом по двум уровням: базовому и продвинутому (превосходному).

Базовый (оценка «удовлетворительно») уровень предполагает результат обучения, при котором студент воспроизводит основные понятия учебной дисциплины «Финансовое право», понятие финансовой деятельности, имеет общее представление о системе финансового права.

Продвинутый (оценки «хорошо» или «отлично») уровень предполагает результат обучения, при котором студент воспроизводит основные понятия учебной дисциплины «Финансовое право», понятие финансовой деятельности, имеет четкое представление о системе финансового права, может анализировать действующее законодательство, анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, осуществляет анализ причин и предпосылок принятия нормативных правовых актов, предлагает варианты способов правового регулирования общественных отношений, оценивает последствия реализации нормативных правовых актов.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется обучающемуся, если студент не освоил обязательного минимума знаний учебной дисциплины, не способен ответить на вопросы экзаменационного билета даже при дополнительных наводящих вопросах экзаменатора. Кроме того, оценка «неудовлетворительно» может быть выставлена студенту, допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.

Экзаменационный билет содержит два теоретических вопроса и одно компетентностно-ориентированное задание, на подготовку по билету даётся 45 минут. При решении юридических казусов (ситуационных задач) текст закона использоваться не должен. Оценивается ответ на каждый из двух вопросов и за одно компетентностно-ориентированное задание, суммируется в общую балльную оценку по экзамену.

Типовые варианты экзаменационных вопросов и компетентностно-ориентированных заданий представлены в фонде оценочных средств (Приложение 2).

8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Нижеуказанное учебно-методическое обеспечение полностью осуществляется в свободном и бесплатном доступе в научной библиотеке ИвГУ, ЭБС, СПС КонсультантПлюс, с которыми у вуза есть договор.

Основная литература:

1. Эриашвили Н.Д. Финансовое право: учебник / Н.Д. Эриашвили. - 3-е изд., перераб. и доп. - М: Юнити-Дана, 2012. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=117944> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
2. Ковалева Э.Р. Государственный финансовый контроль: учебное пособие / Э.Р. Ковалева; Институт экономики, управления и права (г. Казань). - Казань: Познание, 2014. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364172> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
3. Прокошин В.А. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности в современной России: учебное пособие / В.А. Прокошин, Н.Н. Косаренко. - 3-е изд., стер. - М.: Флинта, 2017. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=93666> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
4. Бюджетное право: учебное пособие / Д.А. Ремиханова, С.Н. Бочаров, Н.Д. Амаглобели и др.; ред. Г.Б. Поляк, Д.А. Ремиханова, С.Н. Бочаров. - 8-е изд., перераб. и доп. - М: Юнити-Дана, 2015. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114760> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).



Дополнительная литература:

1. Грачева Е.Ю. Комментарий к диссертационным исследованиям по финансовому праву (2008–2015 гг.) / Е.Ю. Грачева, Д.М. Щекин. - М.: Статут, 2016. [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=453033> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
2. Кондрат И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: монография / И.Н. Кондрат. - М.: Юстицинформ, 2014. [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
3. Косаренко Н.Н. Страховое право: курс лекций / Н.Н. Косаренко. - 3-е изд., стереотип. - М: Издательство «Флинта», 2016. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83313> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
4. Саттарова Н.А. Финансовое право: учебник для бакалавров / Н.А. Саттарова, С.Д. Сафина; ред. С.В. Запольский. - М: Прометей, 2018. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
5. Упоров И.В. Финансовое право: учебник / И.В. Упоров, О.В. Старков. - М: Юнити-Дана, 2015. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446580> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
6. Финансовое право: учебное пособие / ред. Н.Д. Эриашвили, И.Ш. Киясханов. - 2-е изд., перераб. и доп. - М: Юнити-Дана, 2015. [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=114562> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
7. Финансовое право: учебное пособие / сост. О.Н. Амвросова, Е.В. Касевич, Д.А. Смирнов, Г.В. Станкевич и др. – Ставрополь: СКФУ, 2014. [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=457243> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).
8. Фролов А.М. Финансовое право: учебное пособие / А.М. Фролов, Е.В. Савоскина. - Самара: Самарский государственный архитектурно-строительный университет, 2010. [Электронный ресурс]. URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=143880> - Университетская библиотека онлайн (ЭБС).

Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

Система электронной поддержки образовательного процесса «Мой университет»
<https://uni.ivanovo.ac.ru>

Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы:

ЭБС «Университетская библиотека онлайн» www.biblioclub.ru;

<http://lib.ivanovo.ac.ru/index.php/polnotekstovye-resursy/ebs-universitetskaya-biblioteka>

Электронная библиотека ИвГУ <http://lib.ivanovo.ac.ru/index.php/polnotekstovye-resursy/elibnew>

Электронный каталог НБ ИвГУ <http://lib.ivanovo.ac.ru/index.php/ek>

Программное обеспечение: операционная система Microsoft Windows, пакет офисных программ Microsoft Office и(или) LibreOffice, интернет-браузер Microsoft Edge и(или) Yandex Browser.

9. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Учебные аудитории:

- для проведения занятий лекционного типа с комплектом специализированной учебной мебели и техническими средствами обучения, служащими для предоставления учебной информации большой аудитории;



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

- для проведения занятий семинарского типа, консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации с комплектом специализированной учебной мебели и техническими средствами обучения;

Помещение для самостоятельной работы, оснащенное комплектом специализированной учебной мебели, компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС.

Демонстрационное оборудование и учебно-наглядные пособия для занятий лекционного типа, обеспечивающие тематические иллюстрации: электронные пособия (презентации), печатные пособия (таблицы, схемы и т.п.).



Основная профессиональная образовательная программа
40.03.01 Юриспруденция
(Юриспруденция)

Автор рабочей программы дисциплины: доцент кафедры теории и истории государства и права, конституционного права и прав человека ФГБОУ ВО «Ивановский государственный университет», канд. юрид. наук Таибова О.Ю.

Программа рассмотрена и утверждена на заседании кафедры теории и истории государства и права, конституционного права и прав человека

« 31» августа 2024 г., протокол № 1

Программа обновлена
протокол заседания кафедры № 1 от «29» августа 2025 г.

Согласовано:

Руководитель ОП _____ / О.В. Кузьмина
(подпись)

Программа обновлена
протокол заседания кафедры № 1 от «31» августа 2026 г.

Согласовано:

Руководитель ОП _____ / О.В. Кузьмина
(подпись)

Программа обновлена
протокол заседания кафедры № _____ от « _____ » _____ 20 ____ г.

Согласовано:

Руководитель ОП _____ / _____
(подпись)