



Федеральное агентство морского и речного транспорта
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
**«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**

Воронежский филиал
Федерального государственного бюджетного образовательного
учреждения высшего образования
«Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕЙ И ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ
ФТД.2 «Финансовое право»
(Приложение к рабочей программе дисциплины)

Уровень образования:	Высшее образование – бакалавриат	
Направление подготовки:	38.03.01 Экономика	
Направленность (профиль):	Экономика предприятий и организаций	
Вид профессиональной деятельности:	Расчетно-экономическая, аналитическая, научно-исследовательская, организационно-управленческая	
Язык обучения:	Русский	
Кафедра:	Частного права	
Форма обучения:	Очная	Заочная
Курс:	3	4
Составитель:	Тыртычный А.Э.	

ВОРОНЕЖ 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ	3
1.1 Перечень компетенций и этапы их формирования в процессе освоения дисциплины	3
1.2 Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся	3
1.3 Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания	4
2. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ	5
2.1 Задания для самостоятельной работы и текущего контроля	5
2.2 Критерии оценки качества освоения дисциплины	21
3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	26
3.1 Теоретические вопросы и практические задания для проведения зачета	26
3.2 Показатели, критерии и шкала оценивания ответов на зачете	28

1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1.1 Перечень компетенций и этапы их формирования в процессе освоения дисциплины

В процессе освоения ОПОП бакалавриата обучающийся должен овладеть следующими результатами обучения по дисциплине:

Код компетенции	Содержание компетенции	Планируемые результаты освоения дисциплины
ОК-6	способностью использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности	Знать – нормативно-правовую базу в сфере финансов; понятие и виды коррупционного поведения в финансовой сфере; отечественную и специфику нормативно-правовых актов, регламентирующих финансовую деятельность.
		Уметь – использовать знания нормативно-правовых документов в области финансов в профессиональной деятельности; давать оценку содействовать коррупционного поведения в финансовой сфере; деятельность в соответствии нормативно-правовыми документами в сфере финансов.
		Владеть – навыками и убеждения и готовностью осуществлять правовую помощь; навыками мониторинга изменений в финансово-правовом законодательстве; культурой дискуссии навыками профессионального общения.

1.2 Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся

№ п/п	Контролируемые темы дисциплины	Код контролируемой компетенции	Наименование оценочного средства
1	Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических заданий, написание реферата, тестирование, зачет.
2	Предмет и система финансового права	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических заданий, написание реферата, тестирование, зачет.
3	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических заданий, написание реферата, тестирование, зачет.
4	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических заданий, написание реферата, тестирование, зачет.
5	Финансово-правовое регулирование банков-	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических за-

	ской деятельности		даний, написание реферата, тестирование, зачет.
6	Правовые основы денежной системы Российской Федерации	ОК-6	Вопросы для контроля знаний, результаты решения практических заданий, написание реферата, тестирование, зачет.

1.3 Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания

Оценка «неудовлетворительно» или отсутствие сформированности компетенции	Оценка «удовлетворительно» или пороговый уровень освоения компетенции	Оценка «хорошо» или достаточный уровень освоения компетенции	Оценка «отлично» или высокий уро- вень освоения компетенции
не зачтено	зачтено		
<p>Неспособность обучающегося самостоятельно продемонстрировать наличие знаний при решении заданий, которые были представлены преподавателем вместе с образцом их решения, отсутствие самостоятельности в применении умения к использованию методов освоения учебной дисциплины и неспособность самостоятельно проявить навык повторения решения поставленной задачи по стандартному образцу свидетельствуют об отсутствии сформированной компетенции. Отсутствие подтверждения наличия сформированности компетенции свидетельствует об отрицательных результатах освоения учебной дисциплины</p>	<p>Обучаемый демонстрирует определенную самостоятельность в применении знаний, умений и навыков к решению учебных заданий в полном соответствии с образцом, данным преподавателем, по заданиям, решение которых было показано преподавателем, следует считать, что компетенция сформирована, но ее уровень недостаточно высок. Поскольку выявлено наличие сформированной компетенции, ее следует оценивать положительно, но на низком уровне</p>	<p>Способность обучающегося продемонстрировать самостоятельное применение знаний, умений и навыков при решении заданий, аналогичных тем, которые представлял преподаватель при потенциальном формировании компетенции, подтверждает наличие сформированной компетенции, причем на более высоком уровне. Наличие сформированной компетенции на достаточном уровне самостоятельности со стороны обучающегося при ее практической демонстрации в ходе решения аналогичных заданий следует оценивать, как положительное и устойчиво закрепленное в практическом навыке</p>	<p>Обучаемый демонстрирует способность к полной самостоятельности (допускаются консультации с преподавателем по сопутствующим вопросам) в выборе способа решения неизвестных или нестандартных заданий в рамках учебной дисциплины с использованием знаний, умений и навыков, полученных как в ходе освоения данной учебной дисциплины, так и смежных дисциплин, следует считать компетенцию сформированной на высоком уровне. Присутствие сформированной компетенции на высоком уровне, способность к ее дальнейшему саморазвитию и вы-</p>

			сокой адаптивности практического применения к изменяющимся условиям профессиональной задачи
--	--	--	---

2. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

2.1 Задания для самостоятельной работы и текущего контроля

Тема 1. «Финансовая деятельность государства и муниципальных образований»

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие финансов и их значение для современного общества.
2. Функции финансов и их применение в государственном управлении.
3. Взаимосвязь и разграничение финансов и денег.
4. Понятие и сущность финансовой системы, ее подсистемы, сферы, звенья.
- 5 Понятие и роль финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
6. Методы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
7. Правовые формы финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
8. Компетенция главы государства, представительных и исполнительных органов власти в области финансовой деятельности.

Практические задания:

1. Нарисуйте схему, раскрывающую основные элементы финансовой системы РФ.
2. На основе классификации методов осуществления финансовой деятельности приведите примеры их выражения и реализации.
3. Укажите, какие финансово-правовые методы используются в деятельности органов управления института (университета), в котором Вы обучаетесь.
4. Приведите не менее 5 примеров правовых и неправовых форм осуществления финансовой деятельности государства.
8. Студент Кравченко, классифицируя финансы по административно-территориальному признаку, выделил следующие виды финансов:
 - финансы РФ;
 - федеральные финансы;
 - финансы субъекта РФ;
 - совместные финансы;
 - местные финансы;
 - государственные финансы;
 - негосударственные финансы;
 - финансы предприятий;
 - финансы государственных предприятий;
 - финансы кредитных организаций;
 - международные финансы.

Отдельные студенты выразили сомнение в правильности такой классификации. Каково Ваше мнение? Определите данные понятия.

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

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

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

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

11. Глава областной администрации Иванов издал распоряжение в адрес председателя Пенсионного фонда данного субъекта, где обязал для погашения задолженности по заработной плате работникам здравоохранения перечислить 3 млрд. руб., которые будут восполнены фонду через 7 дней после получения средств из федерального бюджета.

Правомерны ли действия главы администрации? Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Финансовая деятельность государства: понятие, роль, основные принципы.
2. Методы осуществления финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
3. Правовое положение и функции органов, осуществляющих финансовую деятельность.
4. Правовое регулирование финансовой деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации.
5. Финансовая система муниципального образования как объект финансово-правового регулирования.
6. Правовые основы деятельности муниципальных образований в сфере финансов.
7. Принцип федерализма как основа финансовой деятельности государства.

Тема 2. «Предмет и система финансового права»

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие финансового права как отрасли российского права.
2. Предмет финансового права.
3. Метод финансового права.
4. Принципы финансового права.
5. Система финансового права.
6. Место финансового права в системе права России
7. Понятие и система источников финансового права.

Практические задания:

1. Проанализируйте группы общественных отношений, составляющих предмет финансового права, и приведите по два примера на каждую группу.
2. Проанализируйте и раскройте на примере учебного заведения, в котором Вы обучаетесь, отношения, регулируемые нормами финансового права.
3. По каким признакам можно классифицировать источники финансового права?

Приведите примеры источников каждой классификационной группы.

4. Приведите примеры источников финансового права в форме законов, постановлений, инструкций. Каково значение данных форм?

5. Подберите и запишите по два примера источников финансового права следующих форм: закон, кодекс, указ, постановление, распоряжение, приказ, инструкция, правила.

Укажите, какие органы государства имеют право издавать акты в названных формах.

6. Как Вы считаете, верно ли высказывание: “Поскольку отрасли права отличаются друг от друга предметом и методом правового регулирования, а предмет финансового права частично входит в область регулирования конституционного и гражданского права, метод же совпадает с методом административного права, постольку говорить о существовании финансового права как отрасли права и одноименной отраслевой науки весьма затруднительно”.

Обоснуйте свою точку зрения.

7. Существует точка зрения, что финансовое право регулирует отношения по образованию и использованию денежных фондов, исключая их использование.

Предложите доводы за и против этого высказывания. Выскажите свою точку зрения, аргументируйте ее.

8. Студент Оганесян в ходе индивидуального собеседования высказал мнение о том, что финансово-правовое регулирование методом властных предписаний не распространяется на отношения вертикального соподчинения.

Согласны ли Вы с точкой зрения студента. Обоснуйте свой ответ примерами.

9. При написании контрольной работы по финансовому праву студент Марков ответил утвердительно на вопросы:

Как Вы считаете, методы финансовой деятельности и методы регулирования финансово-правовых отношений - это одно и то же?

Совпадают ли понятия «финансовое право» и «финансовое законодательство»?

Совпадают ли понятия «предмет финансового права» и «предмет науки финансового права»?

Совпадают ли предметы регулирования административно-правовых и финансово-правовых правоотношений?

Точен ли ответ Маркова? Ответьте на вопросы, поставленные в контрольной работе.

10. Студент Аванесов в ходе индивидуального собеседования высказал мнение о том, что финансово-правовое регулирование методом властных предписаний не распространяется на отношения вертикального соподчинения.

Согласны ли Вы с точкой зрения Аванесова? Обоснуйте свой ответ примерами.

11. На семинаре по финансовому праву студент Котлов, раскрывая методы финансового права, сказал, что финансово-правовые отношения регулируются методами, свойственными административному праву.

Дайте оценку данному высказыванию. Обоснуйте свою точку зрения по данному вопросу.

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Финансовое право как специальная отрасль российского права.
2. Основные этапы развития теории финансового права.
3. Вклад российских ученых в развитие науки финансового права.
4. Представители современной науки финансового права.
5. Принцип единства финансовой политики Российского государства в финансовом праве.
6. Принцип законности в финансовом праве.
7. Место и роль финансового права в системе российского права.

8. Актуальные вопросы взаимодействия финансового права с другими отраслями права.

Тема 3. «Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения»

Вопросы для обсуждения:

1. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, структура.
2. Виды финансово-правовых норм.
3. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
4. Реализация финансово-правовых норм
5. Понятие, сущность, особенности финансовых правоотношений.
6. Виды и структура финансовых правоотношений.
7. Понятие и виды субъектов финансового права.

Практические задания:

1. Важной особенностью норм финансового права является их преимущественно императивный характер. Назовите признаки внешнего выражения данной особенности в предписаниях финансово-правовых норм? Чем обусловлена данная особенность?

2. На основе классификации финансово-правовых отношений ответьте, какие субъекты являются участниками:

- налоговых правоотношений;
- валютных правоотношений;
- бюджетных правоотношений.

На конкретных примерах объясните, что является условием возникновения данных правоотношений.

3. В чем выражается административный порядок защиты прав субъектов финансово-правовых отношений? В отношении кого он применяется? Приведите примеры применения указанного порядка в сфере валютных и бюджетных правоотношений.

4. ЦБ РФ (Банк России) по поручению Правительства Российской Федерации предоставил АКБ «Нордкап» целевой кредит для кредитования развития инфраструктуры северных регионов, установив при этом маржу 3%. АКБ в соответствии с заключенными договорами предоставила кредиты: АО «Сибтрансфлот» для закупки судов ледокольного флота — под 15% годовых;

АО «Кировский завод» для строительства линии по производству снегоходов - под 18% годовых; АОЗТ «Банан» для закупки фруктов для дошкольных учреждений г. Полярный - под 3% годовых. ЦБ РФ принял решение о взыскании сумм кредита с АКБ и применении к нему штрафных санкций. АКБ обжаловал действия ЦБ РФ на том основании, что условия предоставления им кредитов были установлены на договорной основе по соглашению сторон и, следовательно, подлежат гражданско-правовому регулированию, а действия ЦБ РФ являются вмешательством в оперативную деятельность АКБ «Нордкап».

Оцените ситуацию. Нормы какой отрасли права должны быть применены для регулирования возникших правоотношений? Какие из заключенных АКБ договоров нельзя признать законными?

5. Студент Горлов при ответе на вопрос преподавателя указал, что финансовые правоотношения сходны с административными правоотношениями субъектами, в них участвующим, а с гражданскими правоотношениями – методами правового регулирования.

Каково Ваше мнение по этому вопросу? Аргументируйте свою точку зрения примерами.

6. Студент Хлебов в ответе на вопрос о специфике финансово-правовых норм указал, что:

- эти нормы регулируют отношения в области финансов;
- они носят диспозитивный характер;
- санкция финансово-правовой нормы имеет денежное выражение.

Оцените ответ Хлебова. Проанализируйте, какие ошибки при ответе он совершил. Дайте правильный ответ на вопрос задачи.

7. Лауреат конкурса юных пианистов им. Бетховена, проводимого в г. Санкт-Петербурге, 15-летний житель г. Москвы Вениамин Музыкантский получил премию (2 500 долларов США) и был приглашен выступить с сольными концертами в Германии, за которые ему было выплачено 15 550 немецких марок. По прибытии в г. Москву он был извещен о необходимости явиться в налоговую инспекцию, заполнить декларацию и уплатить налог со всех сумм доходов. Родители Вениамин заявили налоговому инспектору, что их сын является несовершеннолетним и не может быть субъектом финансовых правоотношений и, следовательно, платить налог не обязан.

Оцените юридическую обоснованность позиций сторон. Рассмотрите на примерах, в каких случаях физическое лицо становится субъектом финансовых правоотношений.

8. Классифицируя нормы финансового права по характеру диспозиций, студентка Лутовинцева назвала следующие группы норм:

- обязывающие;
- запретительные;
- поощрительные;
- управомочивающие;
- рекомендательные;
- дозволительные;
- разрешительные.

Правильно ли сделала классификацию студентка Лутовинцева? Как бы Вы ответили на заданный вопрос?

9. На экзамене на вопрос об особенностях финансово-правовых отношений студент Зубов ответил: они возникают в процессе финансовой деятельности государства; одной из сторон данных отношений всегда выступает государственный орган или его должностное лицо; они носят строго вертикальный характер; они являются разновидностью имущественных отношений; стороны юридически равны; права субъектов финансово-правовых отношений защищаются только в административном порядке.

Точен ли ответ Зубова? Если нет, сформулируйте правильный ответ.

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Общая характеристика и виды финансово-правовых норм.
2. Финансовые правоотношения, их классификация.
3. Финансовый контроль: его сущность и виды.
4. Понятие финансово - правовой ответственности.
5. Финансовое правонарушение, его состав.
6. Понятие и виды финансовых санкций. Порядок их применения.
7. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений
8. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений

Тема 4. «Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации»

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие и значение финансового контроля.
2. Общие и специфические (универсальные) принципы осуществления финансового контроля.
3. Основные виды финансового контроля.
4. Методы финансового контроля.
5. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.

6. Аудиторский финансовый контроль.

Практические задания:

1. Определите, в компетенцию каких органов входят следующие полномочия по осуществлению финансового контроля:

- проводить документальные ревизии и проверки финансово-хозяйственной деятельности организаций по заданиям правоохранительных органов;
- проводить оценку обоснованности доходных статей и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов федеральных внебюджетных фондов;
- осуществлять предварительный и текущий контроль;
- осуществлять контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах;
- приостанавливать операции по счетам лиц в банках и налагать арест на имущество лиц;
- осуществлять меры по предотвращению, выявлению, пресечению коррупции в налоговых органах;
- организовывать проведение внутрихозяйственного контроля;

2. Определите, какие из указанных отношений находятся за пределами законности, а какие — за пределами финансовой дисциплины:

а) директор завода Иванов в целях обеспечения своевременной выплаты заработной платы рабочим дал указания главному бухгалтеру произвести неполную уплату налога на прибыль предприятия за налоговый период;

б) в целях восполнения дефицита местного бюджета городская налоговая инспекция образовала совместное предприятие с иностранной туристической фирмой;

в) при проведении ревизии финансово-хозяйственной деятельности одного из управлений Министерства транспорта РФ акт о проведении ревизии был подписан ревизионной группой и главным бухгалтером;

г) в ходе ревизии было обнаружено несоответствие бюджетной росписи расходам, утвержденным бюджетом.

3. Какие документы оформляются по результатам ревизии?

Кто, по Вашему мнению, может продлить срок ревизии:

- руководитель ревизуемого предприятия (организации);
- должностное лицо, назначившее ревизию;
- должностное лицо, возглавляющее ревизионную группу;
- главный бухгалтер предприятия;
- прокурор.

4. Сотрудник налоговой инспекции Мурзин приостановил операции ООО «Маяк» по счетам в банке в течение первого квартала в связи с непредставлением документов, необходимых для исчисления суммы налогов. Однако по просьбе ООО «Маяк» Банк «Вымпел» в марте провел ряд расчетных операций. Руководитель районной налоговой инспекции Петракова оштрафовала председателя ООО, его главного бухгалтера, управляющего банком - каждого на сумму, равную 20 МРОТ.

Дайте юридический анализ ситуации.

5. Проверка, осуществленная органом налоговой инспекции, показала, что в организации отсутствует учет объектов налогообложения, что повлекло за собой сокрытие дохода за проверяемый период в размере 11 тыс. рублей.

Какому виду ответственности подлежит данная организация и какое взыскание на нее может быть наложено? Какой орган правомочен наложить это взыскание?

6. Управление Федерального казначейства по Свердловской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке ОАО «Химмаш». В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк «Уралан» предоставить справки о состоянии счетов данного

предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были предоставлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:

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

Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ сложившейся ситуации.

7. Распоряжением Правительства Российской Федерации от 23.12.94 г. Чеченской Республике было выделено 30 млрд руб. на оказание помощи по обеспечению лекарствами и санитарным автотранспортом. Средства поступили на счета госучреждения «А» (25 млрд руб.) и госпредприятия «Б» (5 млрд руб.). Проверка установила, что при перечислении средств в госучреждение «А» Минздрав не установил номенклатуру, количество и сроки закупок и поставок товаров. За 10 месяцев госучреждением «А» было израсходовано 70% суммы. Госпредприятие «Б» израсходовало 80% перечисленных средств: 40% - на лекарства, 20% - на оборудование и медицинскую технику, 15% - на обустройство больницы и 5% - на маркетинговые услуги.

В чьей компетенции было осуществление финансового контроля за расходованием средств по поручению Правительства РФ? Какие нарушения были допущены при использовании бюджетных средств? Какие меры должен принять орган, осуществляющий финансовый контроль?

8. Студент Таланов в ответе на вопрос о полномочиях органов, осуществляющих финансовую деятельность государства, указал, в частности, что Счетная палата Российской Федерации, относясь к системе представительных органов Российской Федерации, осуществляет финансовый контроль от имени и по поручению Федерального Собрания Российской Федерации.

Согласны ли Вы с ответом Таланова? Если нет, укажите неточности.

9. Назначенный для проведения ревизии в НИИ «Химволокно» инспектор-ревизор с целью обеспечить внезапность проверки по прибытии до начала рабочего дня сразу же опечатал кассу, затем отправился в бухгалтерию и потребовал там предъявить ему документы бухгалтерской отчетности. После краткого ознакомления с этой документацией он заявил, что забирает с собой ряд документов для того, чтобы сличить записи в них с соответствующими записями в документах, находящихся в торговой организации, которой НИИ перечисляла денежные средства.

Правильно ли поступил инспектор-ревизор? Правомерны ли его действия?

10. На занятии по финансовому праву студент Миляев на вопрос, какие методы финансового контроля он знает, дал следующий ответ:

- наблюдение;
- собеседование;
- ревизия;
- документальная проверка;
- обследование;
- фактический анализ;
- реальная сверка.

Проанализируйте ответ Миляева и выскажите Ваше мнение по заданному вопросу.

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Правовые основы организации финансового контроля в Российской Федерации.
2. Проблемы развития финансового контроля в Российской Федерации.
3. Государственный финансовый контроль: понятие, виды, особенности.
4. Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов

- местного самоуправления.
5. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
 6. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти общей компетенции в Российской Федерации.
 7. Финансовый контроль, осуществляемый органами Министерства финансов РФ.
 8. Ведомственный и внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.
 9. Особенности аудиторского финансового контроля.
 10. Правовые основы налогового контроля.
 11. Контрольно-надзорные функции Центрального банка РФ (Банка России).
 12. Методы финансового контроля, их правовое регулирование.
 13. Основные направления деятельности Федерального казначейства (федеральной службы) в сфере финансового контроля.
 14. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной палатой РФ.

Тема 4. «Финансово-правовое регулирование банковской деятельности»

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие и принципы банковской деятельности, ее правовые основы.
2. Банковская система Российской Федерации: понятие, структура, место в финансовой системе.
3. Центральный банк Российской Федерации (Банк России): правовое положение, функции в области кредитования.

Практические задания:

1. На одном из занятий по финансовому праву студент сказал, что Банк России создан в целях управления банковской системой Российской Федерации, а также осуществления внешних и внутренних государственных займов.

Прав ли студент?

2. Банк получил лицензию на осуществление банковских операций 5 дней назад. Его уставный капитал составляет сумму, эквивалентную 1 млн евро. Прибыли и прочих собственных средств у банка пока нет. Завод обратился к банку с заявлением о предоставлении ему кредита на сумму, эквивалентную 500 тыс. евро. Банк отказал заводу в предоставлении такого кредита, ссылаясь на то, что такая сумма кредита выходит за рамки экономических нормативов банка.

Как вы думаете, какой экономический норматив в данном случае имелся в виду?

3. Банк России в ходе осуществления банковского надзора установил, что коммерческий банк представлял отчетную документацию, не соответствующую реальному положению дел. Более того, ЦБ РФ выявил, что некоторые операции коммерческого банка по размещению денежных средств привели к нарушению экономических нормативов, что создало серьезную угрозу интересам вкладчиков.

Какие меры в этом случае может принять ЦБ РФ?

4. Перечислите обязательные нормативы, устанавливаемые ЦБ РФ (Банком России) для кредитных организаций в целях обеспечения их устойчивости. Укажите размер уставного капитала для вновь создаваемых кредитных организаций и максимальный размер крупных кредитных рисков

5. Дайте подробную правовую характеристику надзорной функции ЦБ РФ (Банка России). Чем данный надзор отличается от других видов надзорной деятельности органов, осуществляющих обеспечение законности в государстве?

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Банковская деятельность и банковская система. Понятие и правовое содержание банковской деятельности. Конституционные основы банковской деятельности.
2. Банковский кредит как экономическая и правовая категория.
3. Правовое положение Банка России.
4. Банк России как орган банковского регулирования.
5. Надзор за деятельностью кредитных организаций.

Тема 6. «Правовые основы денежного обращения и расчетов в Российской Федерации»

Вопросы для обсуждения:

1. Конституционная основа денежной системы Российской Федерации, полномочия Банка России в сфере организации денежного обращения.
2. Особенности организации наличного денежного обращения и расчетов в стране.
3. Правила ведения кассовых операций в Российской Федерации
4. Порядок и условия проведения обмена денежных знаков старого образца на денежные знаки нового образца.

Практические задания:

1. Банк России объявил о введении новых видов денежных купюр. Орловское отделение Банка России объявило о том, что купюры старого образца будут обмениваться в течение недели только жителям, зарегистрированным (прописанным) в городе, и только на строго определенную сумму. Таким образом, многие граждане, занимающиеся индивидуальной предпринимательской деятельностью, не смогли обменять полностью свои денежные средства.

Дайте правовую оценку действиям Орловского отделения ЦБ РФ.

2. На одном из занятий по финансовому праву студент сказал, что под валютой Российской Федерации понимается иностранная валюта, имеющаяся в распоряжении Банка России, а также драгоценные металлы.

Правильно ли ответил студент?

3. Проверка соблюдения Закона РФ от 18.06.93 г. № 5215-1 «О применении контрольно-кассовых машин при осуществлении денежных расчетов с населением», проведенная налоговой инспекцией одного из районов г. Омска, выявила неприменение контрольно-кассовой машины (ККМ) при продаже товара продавцом киоска, принадлежащего индивидуальному предпринимателю Воропаеву. Владелец пояснил, что киоск сдан в аренду на месяц гражданину Емельянову и что товар, который реализовывался без применения ККМ, ему не принадлежит.

На кого в данном случае может быть наложена ответственность за торговлю без применения ККМ? Какова возможная мера этой ответственности?

4. Обращение наличных денег с участием граждан, не связанное с предпринимательской деятельностью, осуществляется без ограничения суммы, между юридическими лицами, а также с участием физических лиц, ведущих предпринимательскую деятельность, — в суммах, которые не превышают размеры, установленные Правительством РФ. В иных случаях денежное обращение осуществляется только в безналичной форме.

Как Вы считаете, из какой обязанности юридических лиц (установленной законом) вытекает приведенное выше положение? Может ли иностранная валюта использоваться в России в качестве платежного средства? Если да, то, в каких случаях?

5. Каковы, на Ваш взгляд, основные направления единой государственной денежно-кредитной политики и особенности денежного обращения в Российской Федерации?

6. Какая ответственность предусмотрена законодательством за нарушение порядка

ведения кассовых операций?

7. Томский лесотехнический техникум совершил нарушение, выразившееся в проведении расчетов с другими организациями наличными денежными средствами с превышением установленной предельной суммы.

Определите вид ответственности и укажите орган, полномочный привлекать виновных к ответственности.

8. При покупке в магазине электротехники гр. Липатов передал кассиру магазина несколько рублевых банкнот. Кассир отказался принять две из банкнот: одну номиналом 1 тыс. руб., вторую — номиналом 500 руб. Как пояснила кассир, банкноты повреждены, поэтому к оплате быть приняты не могут: одна из банкнот имеет оборванные углы, вторая — порвана пополам и склеена скотчем, причем «половинки» исходя из номеров принадлежат разным банкнотам. Кассир предложила Липатову поменять первую банкноту в расположенном неподалеку коммерческом банке, пояснив, что обмен производится за небольшую плату — 5 % от номинала банкноты. Липатов засомневался: обменяет ли коммерческий банк банкноты, ведь обмен банкнот производится Банком России как их эмитентом? Вторая банкнота, со слов кассира, обмену не подлежала.

Рассудите, прав ли кассир в рассматриваемой ситуации? Правомерны ли будут действия коммерческого банка по обмену банкнот?

9. Между студентами юридического вуза Ивановым и Сидоровым возник спор: Иванов утверждает, что если банкнота повреждена, то обменять ее можно в течение пяти лет, начиная с года, следующего за годом ее эмиссии — таковы правила обмена старых банкнот на новые, установленные Банком России. Сидоров же заявил, что этот срок неприменяется в рассматриваемой ситуации.

Рассудите, кто прав.

Темы рефератов (презентаций):

(сообщение продолжительностью до 10 минут)

1. Порядок эмиссии денег в Российской Федерации.
2. Виды и порядок денежного обращения.
3. Денежная дисциплина и способы ее обеспечения
4. Понятие денежной системы РФ. Основные элементы организации денежного обращения в РФ.
6. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления. Центральный банк России: функции и полномочия.
7. Правила ведения кассовых операций.
8. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

Контрольный тест проверки знаний:

«Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и финансовое право»

1. Финансовые правоотношения возникают между:

- 1) Между субъектами федерации по поводу распределение финансовых ресурсов страны;
- 2) Между ООО «Луч» и ПК «Альфа» - участниками сделки по продаже недвижимости;
- 3) Между физическими лицами - наследниками имущества;
- 4) Между предприятиями - акционерами одной компании;
- 5) Между физическими лицами - акционерами одной компании.

2. Что из перечисленного ниже относится к методам финансового контроля?

- 1) Гласность, самостоятельность, федерализм;

- 2) Образование, распределение и использование денежных средств;
- 3) Ревизии, наблюдения, проверки, обследования, анализ;
- 4) Бюджетные, налоговые, кредитные, валютные правоотношения;
- 5) Ведомственный, государственный, независимый контроль.

3. Предметом финансового права являются:

- 1) общественные отношения, возникающие в процессе осуществления государством и местным самоуправлением финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств.
- 2) общественные отношения, возникающие в процессе осуществления государством финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств.
- 3) общественные отношения, возникающие в процессе осуществления местным самоуправлением финансовой деятельности, т.е. деятельности по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств.

4. На какие из ниженазванных видов не подразделяются нормы финансового права в зависимости от характера их воздействия на участников финансового отношения?

- 1) уполномочивающие нормы
- 2) разрешающие нормы
- 3) запрещающие нормы
- 4) обязывающие нормы
- 5) правильного ответа нет

5. Что из ниже названного не относится к методам осуществления финансовой деятельности государства или местного самоуправления?

- 1) метод кредитования
- 2) метод властных предписаний
- 3) метод установления налогов
- 4) метод добровольных взносов
- 5) все относится
- 6) правильного ответа нет

6. Кому подчинена Федеральная налоговая служба Российской Федерации?

- 1) Государственной Думе;
- 2) Президенту Российской Федерации;
- 3) Правительству РФ;
- 4) и Президенту, и Правительству
- 5) правильного ответа нет

7. Финансовый контроль - это:

- 1) регламентированная нормами права деятельность государственных и муниципальных органов по проверке своевременности и точности поступления доходов в соответствующие фонды денежных средств, правильности и эффективности их использования
- 2) регламентированная нормами права деятельность государственных, муниципальных, общественных и иных хозяйствующих субъектов по проверке своевременности и точности финансового планирования, обоснованности и полноты поступления доходов в соответствующие фонды денежных средств, правильности и эффективности их использования;
- 3) регламентированная нормами права деятельность государственных и муниципальных органов по проверке своевременности, правильности, полноты и точности поступления доходов в соответствующие фонды денежных средств, и эффективности их использования.

8. В РФ система органов финансового контроля состоит из контрольных органов трех уровней:

- 1) Парламентского бюджетного контроля, правительственного контроля;
- 2) Бюджетного контроля, оперативного налогового контроля, валютного контроля;
- 3) Государственного таможенного комитета, Государственной налоговой службы, Мини-

стерства финансов РФ;

- 4) Федерального государственного финансового контроля, финансового контроля субъектов Российской Федерации, финансового контроля местных органов самоуправления;
- 5) Государственных органов законодательной власти, государственных органов исполнительной власти, государственных органов судебной власти.

9. Финансовая деятельность – это:

- 1) любая деятельность государства, органов местного самоуправления, юридических и физических лиц, осуществляемая в целях получения прибыли;
- 2) деятельность государства, органов местного самоуправления, предприятий и организаций независимо от их организационно-правовой формы, международных организаций, общественных объединений, граждан, осуществляемая ими на фондовых биржах, биржах ценных бумаг и иных финансовых рынках в целях получения прибыли;
- 3) деятельность по образованию, распределению и использованию фондов денежных средств;
- 4) деятельность государства, органов местного самоуправления, предприятий и организаций независимо от их организационно-правовой формы, международных организаций, общественных объединений, осуществляемая ими на фондовых биржах, биржах ценных бумаг и иных финансовых рынка в целях получения прибыли;
- 5) деятельность государства и органов местного самоуправления, осуществляемая на фондовых биржах, биржах ценных бумаг и иных финансовых рынках в целях получения прибыли.

10. В зависимости от своего содержания нормы финансового права могут быть:

- 1) только материальными;
- 2) только процессуальными;
- 3) материальными и идеальными;
- 4) процессуальными и идеальными;
- 5) материальными и процессуальными.

11. Как осуществляет финансовый контроль Правительство РФ?

- 1) самостоятельно
- 2) делегируя контрольные полномочия компетентным органам
- 3) сочетая эти два метода

12. Какой документ составляется по итогам ревизии?

- 1) справка
- 2) обзорный доклад
- 3) акт
- 4) приказ
- 5) служебная записка

13. Различие Общей и Особенной частей финансового права состоит в том, что:

- 1) в Общей части рассматриваются основные общие принципы, правовые формы и методы финансовой деятельности, а в Особенной - конкретные финансово-правовые институты;
- 2) в Общей части рассматриваются нормы права, относящиеся к государственному сектору экономики, а в Особенной - к частному сектору экономики;
- 3) в Общей части рассматриваются вопросы, связанные с мировой финансовой системой, а в Особенной - с финансовой системой России.

14. Особенности финансовых правоотношений являются:

- 1) объект - это материальные или денежные средства, одна из сторон - всегда государство;
- 2) объект - это всегда материальные средства, одна из сторон - всегда государство;
- 3) объект - это всегда денежные средства, одна из сторон - это всегда государство.

15. Финансовое право - это

- 1) Совокупность финансовых отношений по поводу распределения денежных средств;
- 2) Совокупность норм общественного порядка;
- 3) Свод законов и правил ведения финансовых переговоров;
- 4) Совокупность юридических норм, регулирующих общественные отношения, которые возникают в процессе образования, распределения и использования фондов денежных средств;
- 5) Словарь терминов, употребляемых при финансовых расчетах.

16. Какое из приведенных ниже высказываний является истинным?

- 1) Принцип федерализма означает, что вся финансовая деятельность осуществляется каждым субъектом федерации самостоятельно.
- 2) Принцип гласности означает, что необходимо публиковать все инструкции, распоряжения, приказы министерств и ведомств в центральной прессе.
- 3) Равноправие субъектов федерации в области финансовой деятельности означает, что на каждого из субъектов федерации в равной мере распространяется финансовое законодательство.
- 4) Разделение законодательной и исполнительной властей означает, что законодательная власть занимается только принятием определенных законов, а исполнительная власть исполняет законы, принятые только законодательной властью и больше никакие другие нормативные акты.

17. Основным методом финансового контроля является

- 1) наблюдение
- 2) ревизия
- 3) обследование
- 4) проверка

18. Финансово-правовые нормы подразделяются на:

- 1) обязывающие, запрещающие и уполномочивающие;
- 2) обязывающие и уполномочивающие;
- 3) обязывающие, запрещающие, разрешающие и уполномочивающие;
- 4) запрещающие, разрешающие и уполномочивающие;
- 5) запрещающие и разрешающие.

19. Какие нормы не включает в себя Общая часть финансового права?

- 1) нормы финансового права, устанавливающие принципы финансовой деятельности
- 2) нормы, устанавливающие отношения между производителями, посредниками и потребителями
- 3) нормы, устанавливающие систему органов, осуществляющих финансовую деятельность
- 4) нормы, устанавливающие формы финансового контроля

20. Финансовое правоотношение не может возникнуть между:

- 1) физическими лицами (гражданами), за исключением случаев, когда они являются индивидуальными предпринимателями и осуществляют свою деятельность на финансовых рынках;
- 2) физическими лицами (гражданами); физическими лицами (гражданами) и юридическими лицами, имеющими организационно-правовую форму, базирующуюся на частной собственности, а также между данными юридическими лицами;
- 3) между физическими лицами (гражданами) и юридическими лицами, имеющими организационно-правовую форму, базирующуюся на частной собственности, за исключением случаев, когда они осуществляют свою деятельность на финансовых рынках;
- 4) между юридическими лицами, имеющими организационно-правовую форму, базирующуюся на частной собственности, за исключением случаев, когда они осуществляют свою деятельность на финансовых рынках;
- 5) никаких ограничений для возникновения финансовых правоотношений нет
- 6) правильного ответа нет

21. Финансовый контроль может быть:

- 1) государственным, внутрихозяйственным, местным и независимым (аудиторским);
- 2) государственным, внутрихозяйственным и местным;
- 3) государственным и независимым.

22. Особенности финансовых правоотношений являются:

- 1) - объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда орган судебной власти; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом;
- 2) - объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются нормативным актом.
- 3) - объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.
- 4) - объект финансовых правоотношений - это всегда материальные средства; - одна из сторон - это всегда государство; - права и обязанности сторон определяются договором.
- 5) - объект финансовых правоотношений - это всегда денежные средства; - одна из сторон - это всегда налоговая инспекция; - права и обязанности сторон определяются договором.

23. Предварительный финансовый контроль осуществляется

- 1) повседневно при проведении финансовых операций
- 2) после совершения хозяйственной и финансовой операции
- 3) до совершения операций по созданию, распределению и использованию определенных фондов денежных средств.

24. Подавляющее число норм финансового права носит:

- 1) уполномочивающий характер;
- 2) запрещающий характер;
- 3) обязывающий характер;
- 4) разрешающий характер;
- 5) обязывающий и разрешающий характер.

25. Между какими из ниже названных субъектов не могут возникнуть финансовые правоотношения?

- 1) между физическим лицом и государством
- 2) между товариществом на вере и органом местного самоуправления
- 3) между акционерным обществом и гражданами
- 4) между субъектом РФ и органом местного самоуправления
- 5) правильного ответа нет

26. Подлежит ли финансовому контролю деятельность негосударственных предприятий?

- 1) финансовому контролю подлежит деятельность коммерческих негосударственных предприятий
- 2) финансовому контролю подлежит деятельность некоммерческих негосударственных организаций
- 3) финансовому контролю подлежит деятельность и коммерческих и некоммерческих негосударственных организаций

27. Кому подчинено Министерство финансов Российской Федерации?

- 1) Государственной Думе
- 2) Президенту Российской Федерации
- 3) Правительству РФ
- 4) и Президенту, и Правительству

28. В зависимости от своего содержания нормы финансового права могут быть

- 1) Обязывающими и процессуальными
- 2) Материальными и процессуальными;

3) Материальными, обязывающими и процессуальными.

4) Правильного ответа нет

29. В зависимости от способа воздействия на участников финансовых отношений нормы финансового права могут быть:

- 1) Материальными, обязывающими;
- 2) Обязывающими, запрещающими, уполномочивающими;
- 3) Материальными, процессуальными;
- 4) Уполномочивающими, процессуальными;
- 5) Обязывающими, процессуальными.

30. Различие Общей и Особенной частей финансового права:

- 1) Состоит в том, что в Общей части рассматриваются основные общие принципы, правовые формы и методы финансовой деятельности, а в Особенной - конкретные финансово-правовые институты;
- 2) Не существует;
- 3) Является надуманным;
- 4) Состоит в том, что в общей части рассматриваются нормы права, относящиеся к государственному сектору экономики, а в особенной - к частному;
- 5) Состоит в том, что в общей части рассматриваются вопросы, связанные с мировой финансовой системой, а в особенной - с финансовой системой России.

31. Виды финансового контроля:

- 1) предварительный, текущий и основной
- 2) предварительный, текущий и дополнительный
- 3) предварительный, текущий и последующий

32. Финансово-правовая норма (норма финансового права) – это:

- 1) установленное гражданским обществом и обеспеченное им определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования общественных денежных фондов и доходов;
- 2) установленное государством и обеспеченное мерами государственного принуждения строго определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников;
- 3) установленное государством определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников;
- 4) установленное гражданским обществом и обеспеченное мерами государственного принуждения строго определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников;
- 5) установленное государством и обеспеченное нормами международного права и обычаями делового оборота строго определенное правило поведения в общественных финансовых отношениях, возникающих в процессе образования, распределения и использования государственных (и муниципальных) денежных фондов и доходов, которое закрепляет юридические права и юридические обязанности их участников.

33. Что является объектом финансовых правоотношений?

- 1) наличные деньги
- 2) денежные обязательства
- 3) безналичные деньги
- 4) все вышеназванные объекты
- 5) правильного ответа нет

34. Каков правовой статус Федерального казначейства?

- 1) федеральная служба в структуре Министерства финансов
- 2) самостоятельный орган на правах федерального агентства Российской Федерации
- 3) одно из главных управлений Банка России
- 4) самостоятельный орган, подчиняющийся Администрации Президента РФ
- 5) правильного ответа нет

35. Что представляют собой по своему материальному выражению финансы?

- 1) Денежные фонды государства, его территориальных подразделений (субъектов Федерации, муниципальных образований), предприятий, организаций, учреждений;
- 2) Денежные фонды предприятий, организаций, учреждений, используемые для потребностей общества и развития производства;
- 3) Денежные фонды государства, его территориальных подразделений (субъектов Федерации, муниципальных образований), предприятий, организаций, учреждений, используемые для потребностей общества и развития производства.

36. Какой метод является основным методом правового регулирования финансового права:

- 1) Принуждения;
- 2) Командования;
- 3) Власти и подчинения.
- 4) Командования и подчинения;
- 5) Власти и командования;

37. Кому подчинена Федеральная налоговая служба Российской Федерации?

- 1) Государственной Думе;
- 2) Президенту Российской Федерации;
- 3) Правительству РФ;
- 4) и Президенту, и Правительству
- 5) правильного ответа нет

38. В зависимости от своего содержания нормы финансового права могут быть:

- 1) Обязывающими, запрещающими, уполномочивающими;
- 2) Материальными, процессуальными;
- 3) Материальными, обязывающими;
- 4) Уполномочивающими, процессуальными;
- 5) Обязывающими, процессуальными.

39. Предусматривает ли осуществление финансирования возвратность и возмездность выдачи средств из государственного бюджета?

- 1) предусматривает возмездность
- 2) предусматривает возвратность
- 3) не предусматривает ни того, ни другого
- 4) предусматривает и то и другое

40. Назовите составные части финансовой системы Российской Федерации?

- 1) Бюджетная система, состоящая из государственных (федерального бюджета и бюджетов субъектов Федерации) и местных бюджетов муниципальных образований; финансы предприятий, организаций, учреждений; финансы страхования; кредит (государственный, муниципальный и банковский).
- 2) Внебюджетные целевые государственные и муниципальные (местные) фонды; финансы предприятий, организаций, учреждений; финансы страхования; кредит (государственный, муниципальный и банковский)
- 3) Бюджетная система, состоящая из государственных (федерального бюджета и бюджетов муниципальных образований); внебюджетные целевые государственные и муниципальные (местные) фонды; финансы предприятий, организаций, учреждений; финансы страхования; кредит (государственный, муниципальный и банковский)

41. Основными методами проведения финансового контроля являются:

- 1) наблюдение, анализ и синтез;
- 2) наблюдение, проверка, обследование, анализ и ревизия;
- 3) наблюдение, проверка, обследование, анализ, синтез, ревизия.

2.2 Критерии оценки качества освоения дисциплины

Качество освоения дисциплины оценивается по степени успешности ответов на контрольные вопросы, участия в дискуссии, качеству выполнения практических заданий, а также по результатам прохождения тестирования и написания рефератов.

Алгоритм оценивания ответов на практических (семинарских) занятиях таков. Развернутый ответ обучающегося должен представлять собой связное, логически последовательное сообщение на заданную тему.

Критерии оценивания ответов на контрольные вопросы:

- 1) полнота и правильность ответа;
- 2) степень осознанности, понимания изученного;
- 3) языковое оформление ответа.

Оценка **«Отлично»** ставится, если:

- 1) обучающийся полно излагает материал, дает правильное определение основных понятий;
- 2) обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные;
- 3) излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.

«Хорошо» – обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для отметки «5», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.

«Удовлетворительно» – обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но:

- 1) излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил;
- 2) не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры;
- 3) излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

Оценка **«Неудовлетворительно»** ставится, если обучающийся обнаруживает незнание большей части соответствующего вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал. Оценка **«Неудовлетворительно»** отмечает такие недостатки в подготовке, которые являются серьезным препятствием к успешному овладению последующими знаниями и умениями.

Показатели: выполнение всех практических заданий; уровень ответа на контрольные вопросы при защите заданий.

Критерии оценивания:

- знание категорий и понятий финансового права, его источников, содержания и этапов развития;
- умение правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим трудовым отношениям;
- умение совершать юридические действия в точном соответствии с законом;
- умение провести логически правильные, безошибочные действия при выполнении задания по использованию различных методов исследования;
- владение навыками работы с нормативно-правовыми актами России;

- владение навыками составления юридических документов;
- владение навыками постановки правовых целей и задач и их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов финансового права;
- владение навыками объяснить устно (письменно) выполнение всех этапов (алгоритма) решения практического задания.

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	выполнены все практические задания, студент четко и без ошибок ответил на все контрольные вопросы. Обучающийся проявляет твёрдые знания категорий и понятий финансового права, его источников, содержания и этапов развития; безошибочно определяет нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим трудовым отношениям; уверенно совершает юридические действия в точном соответствии с законом; умеет уверенно провести логически правильные, безошибочные действия по использованию различных методов исследования; уверенно владеет навыками составления юридических документов; проявляет прочные навыки постановки правовых целей и задач и их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов финансового права; уверенно и без ошибок объясняет устно (письменно) выполнение всех этапов (алгоритма) решения практического задания.
2.	«4» (хорошо)	выполнены все практические задания, студент ответил на все контрольные вопросы с отдельными замечаниями. Обучающийся проявляет хорошие знания категорий и понятий финансового права, его источников, содержания и этапов развития; уверенно определяет нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим трудовым отношениям; умеет совершать юридические действия в точном соответствии с законом, принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими трудовые отношения; умеет провести логически правильные, безошибочные действия по использованию различных методов исследования; уверенно владеет навыками составления юридических документов; достаточно уверенно формулирует правовые цели и задачи и определяет пути их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов финансового права; проявляет достаточные навыки выполнения практического задания и объяснения всех этапов (алгоритма) его решения.
3.	«3» (удовлетворительно)	выполнены все практические задания с замечаниями, студент ответил на все контрольные вопросы с замечаниями. Обучающийся проявляет нетвёрдые знания категорий и понятий финансового права, его источников, содержания и этапов развития; при выполнении практических заданий допускает ошибки, которые способен исправить с помощью преподавателя; речевое (текстовое) оформление объяснения этапов (алгоритма) выполнения практического задания требует поправок, коррекции со стороны преподавателя.
4.	«2»	студент не выполнил или выполнил неправильно практиче-

	(неудовлетворительно)	ские задания, ответил на контрольные вопросы с ошибками или не ответил на конкретные вопросы. Обучающийся имеет слабые, фрагментарные, разрозненные знания категорий и понятий финансового права, его источников, содержания и этапов развития, при выполнении практических заданий допускает грубые ошибки, которые не способен исправить; не владеет навыками составления юридических документов; не способен формулировать правовые цели и задачи и определять пути их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов финансового права; студент не способен дать объяснение этапов (алгоритма) выполнения практического задания, дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа.
--	-----------------------	--

Критерии оценки тестовых заданий, выполняемых студентами:

«Отлично»	Выполнение более 90% тестовых заданий
«Хорошо»	Выполнение от 65% до 90% тестовых заданий
«Удовлетворительно»	Выполнение более 50% тестовых заданий
«Неудовлетворительно»	Выполнение менее 50% тестовых заданий

Критерии оценивания участия обучающихся в дискуссии:

		Критерии оценивания		
Количество баллов	Умения и навыки работы с источниками, документами, справочными материалами, периодикой и т.д.	Понимание взаимосвязей изучаемых событий и явлений, формирование их системного видения, связь с современностью	Степень сформированности основных навыков оратора: логическое и критическое мышление, полнота освещения темы, убедительность, умение работать в команде	Степень проявления ораторского искусства, риторики
	«Неудовлетворительно»	Обучающийся не принял участия в дискуссии или участие принял, но не по теме дискуссии		

«Удовлетворительно»	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, но не привел высказываний из источников, опираясь только на свое мнение, отсутствует систематизация информации.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, отсутствует понимание взаимосвязи между изучаемыми событиями и явлениями, не приведены примеры из жизни.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, приведен 1 аргумент или контраргумент по теме дискуссии, слабо развит навык логического и критического мышления, умение работать в команде не проявлено.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, регламент не соблюден, выступление не разделено на смысловые части, отсутствует культура ведения дискуссии и уважение к мнению участников.
«Хорошо»	Обучающийся принял участие в дискуссии, сделал подборку необходимых источников информации, но не обработал информацию ИЛИ не достаточно разобрался в ее содержании, существуют затруднения в применении отобранной информации.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, понимание взаимосвязи между изучаемыми событиями и явлениями слабое, приводит примеры, систематизация информации слабая.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, приведены от 2 до 4 аргументов или контраргументов, принимает во внимание мнение других участников, проявлен навык логического и критического мышления с помощью наводящих вопросов участников дискуссии или учителя, слабо проявлено умение работать в команде.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, регламент соблюден, выступление имеет смысловые части, но обучающийся не придал им смыслового обозначения, соблюдена культура ведения дискуссии и уважение к мнению участников через призыв к этому других участников дискуссии

«Отлично»	Обучающийся принял участие в дискуссии, сделал подборку необходимых источников информации, обработал информацию, четко систематизировал, может грамотно применить её при проведении дискуссии.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, проявлено понимание взаимосвязи между изучаемыми событиями и явлениями через приведение разнообразных примеров из прошлого и современности, информация обработана и систематизирована.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, приведено более 4 оригинальных и разнообразных аргументов или контраргументов, принимает во внимание мнение других участников, отлично владеет навыком критического мышления, на высоком уровне проявлено умение работать в команде.	Обучающийся принял участие в дискуссии по теме, регламент соблюден, выступление имеет обозначенные в речи смысловые части, соблюдена культура ведения дискуссии и уважение к мнению участников, проявлено умение действовать в новых непредсказуемых условиях, проявлено терпимость к другим точкам зрения.
-----------	--	--	--	---

Критерии оценивания реферата:

1. **Новизна текста:** а) актуальность темы исследования; б) новизна и самостоятельность в постановке проблемы, формулирование нового аспекта известной проблемы в установлении новых связей (межпредметных, внутрипредметных, интеграционных); в) умение работать с исследованиями, критической литературой, систематизировать и структурировать материал; г) авторская позиция, самостоятельность оценок и суждений; д) стилевое единство текста, единство жанровых черт.

2. **Степень раскрытия существа вопроса:** а) соответствие плана теме реферата; б) соответствие содержания теме и плану реферата; в) полнота и глубина знаний по теме; г) обоснованность способов и методов работы с материалом; е) умение обобщать, делать выводы, сопоставлять различные точки зрения по вопросу (проблеме).

3. **Обоснованность выбора источников:** а) оценка используемой литературы: привлечены ли наиболее известные работы по теме исследования (в т.ч. журнальные публикации последних лет, последние статистические данные, сводки, справки и т.д.).

4. **Соблюдение требований к оформлению:** а) насколько верно оформлены ссылки на используемую литературу, список литературы; б) оценка грамотности и культуры изложения (в т.ч. орфографической, пунктуационной, стилистической культуры), владение терминологией; в) соблюдение требований к объёму реферата.

Оценка «отлично» ставится, если выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

Оценка «хорошо» – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата;

имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

Оценка «удовлетворительно» – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности: тема раскрыта лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты не сделан вывод.

Оценка «неудовлетворительно» – продвинутый уровень не достигнут – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

3.1 Теоретические вопросы и практические задания для проведения зачета

Вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие финансов.
2. Финансовая деятельность государства: признаки, особенности, определение.
3. Государственные органы, осуществляющие финансовую деятельность.
4. Финансовое право как отрасль права.
5. Предмет и метод финансового права.
6. Система и источники финансового права.
7. Принципы финансового права.
8. Нормы финансового права.
9. Финансовые правоотношения.
10. Субъекты финансового права
11. Понятие и правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации
12. Классификация видов финансового контроля
13. Формы осуществления финансового контроля
14. Органы, осуществляющие финансовый контроль
15. Значение организации учетных систем для осуществления финансового контроля
16. Понятие бюджета в материальном смысле и как правовой категории. Виды бюджетов
17. Понятие бюджетного права. Предмет и метод правового регулирования
18. Источники бюджетного права
19. Бюджетные правоотношения: понятия, особенности, виды
20. Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система, ее состав и структура, принципы построения
21. Бюджетная классификация: понятие, состав, значение в организации бюджетной системы
22. Доходы бюджетов: понятие, состав, их бюджетная классификация. Собственные доходы бюджетов
23. Расходы бюджетов: понятие, их бюджетная классификация
24. Расходные обязательства Российской Федерации, субъектов Федерации, муниципальных образований: понятие, основания возникновения, источники их финансирования
25. Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты: понятие, формы, условия предоставления
26. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

27. Понятие бюджетного процесса и его принципы
28. Стадия составления проекта бюджета
29. Стадия рассмотрения и утверждения бюджета
30. Стадия исполнения бюджета
31. Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета и бюджетной отчетности
32. Финансовый контроль и мониторинг в бюджетном процессе
33. Характеристика правового режима государственных внебюджетных фондов
34. Правовая характеристика правового режима целевых фондов, аккумулируемых в бюджете
35. Понятие и принципы финансовой деятельности организаций
36. Правовые основы формирования финансов организаций
37. Особенности правового регулирования, финансового планирования хозяйственной деятельности и распределения прибыли на государственных и муниципальных предприятиях
38. Понятие и правовое регулирование государственных доходов, их источники и состав
39. Понятие налога и сбора, их функции. Принципы их установления и взимания
40. Система налогов и сборов Российской Федерации: понятие и состав.
41. Понятие и виды неналоговых доходов, поступающих в бюджеты различных уровней
42. Финансы страхования как институт финансовой системы
43. Обеспечение финансовой устойчивости и платежеспособности страховщиков
44. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела
45. Правовые основы обязательного государственного страхования
46. Правовые основы обязательного социального страхования
47. Правовые основы обязательного страхования банковских вкладов физических лиц
48. Понятие, виды и формы государственного (муниципального) долга
49. Классификация государственных (муниципальных) долгов
50. Государственные гарантии как форма государственного долга
51. Понятие, органы и методы управления государственным (муниципальным) долгом
52. Государственный кредит
53. Понятие, виды, субъекты, объекты и содержание бюджетного финансирования
54. Понятие и сущность сметного финансирования. Порядок составления, утверждения и исполнения сметы государственных и муниципальных казенных учреждений
55. Особенности финансового обеспечения деятельности бюджетных и автономных учреждений
56. Особенности финансового обеспечения выполнения государственного задания бюджетными и автономными учреждениями
57. Банковский кредит как институт финансовой системы
58. Банковская система Российской Федерации. Банковские операции и сделки
59. Финансово-правовые аспекты регулирования банковской деятельности
60. Основы правового статуса Банка России. Банк России
61. Правовое положение кредитных организаций
62. Правовые основы денежной системы России
63. Правовые основы организации наличного денежного обращения
64. Правовое регулирование безналичных денежных расчетов
65. Правовые основы национальной платежной системы
66. Валютное регулирование в Российской Федерации

67. Валютные операции и валютные ограничения
 68. Валютный контроль в Российской Федерации. Ответственность за нарушение валютного законодательства

3.2 Показатели, критерии и шкала оценивания ответов на зачете

Показатель: совокупность проявленных знаний, умений, навыков.

Критерии оценивания:

- знание категорий и понятий финансового права, его источников, содержания Бюджетного кодекса РФ, иных федеральных законов, регулирующих финансовую деятельность государства и муниципальных образований;
- умение свободно оперировать финансово-правовыми терминами и понятиями; правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим финансово-правовым отношениям; толковать правовые нормы, применяя различные способы и виды толкования; принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые правоотношения;
- владение навыками работы с Конституцией Российской Федерации, федеральным и региональным законодательством, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления;
- владение навыками работы с решениями Конституционного Суда Российской Федерации, Верховного Суда Российской Федерации;
- владение навыками постановки финансово-правовых целей и задач и их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов права.

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	обучающийся демонстрирует системные теоретические знания, свободно владеет терминологией, делает аргументированные выводы и обобщения, на высоком уровне раскрывает категории и понятия финансового права, его источники, содержания Бюджетного кодекса РФ, иных федеральных законов, регулирующих финансовую деятельность государства и муниципальных образований; приводит примеры, уверенно показывает умение правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим финансово-правовым отношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые отношения, демонстрирует свободное владение навыками работы с Конституцией Российской Федерации, федеральным и региональным законодательством, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления; уверенно владеет навыками постановки финансово-правовых целей и задач и определения путей их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов права; демонстрирует свободное владение монологической речью и способность быстро реагировать на уточняющие вопросы.
2.	«4» (хорошо)	студент демонстрирует прочные теоретические знания, владеет терминологией, делает аргументированные выводы и обобщения, раскрывает категории и понятия финансового

		<p>права, его источники, содержание Бюджетного кодекса РФ, иных федеральных законов, регулирующих финансовую деятельность государства и муниципальных образований, приводит примеры, показывает умение определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим финансово-правовым отношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые отношения, демонстрирует владение навыками работы с Конституцией Российской Федерации, федеральным и региональным законодательством, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления; владеет навыками постановки финансово-правовых целей и задач и определения путей их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов права; демонстрирует свободное владение монологической речью, но при этом делает несущественные ошибки, которые быстро исправляет самостоятельно или при незначительной коррекции преподавателем.</p>
3.	«3» (удовлетворительно)	<p>студент демонстрирует нетвердые теоретические знания, проявляет слабо сформированные навыки определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим финансово-правовым отношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые отношения, показывает недостаточное умение работать с Конституцией Российской Федерации, федеральным и региональным законодательством, нормативными правовыми актами органов местного самоуправления; проявляет слабо сформированные навыки постановки финансово-правовых целей и задач и определения путей их эффективного достижения с учётом интересов различных субъектов права; затрудняется делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает недостаточно свободное владение монологической речью, терминологией, логичностью и последовательностью изложения, делает ошибки, которые может исправить только при коррекции преподавателем.</p>
4.	«2» (неудовлетворительно)	<p>обучающийся демонстрирует незнание категорий и понятий конституционного права, его источников, содержания Бюджетного кодекса РФ, иных федеральных законов, регулирующих финансовую деятельность государства и муниципальных образований, не владеет терминологией, не умеет делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает неспособность правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим финансово-правовым отношениям; толковать правовые нормы, применяя различные способы и виды толкования; принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые отношения, не владеет навыками работы с Конституцией Российской Федерации, федеральным и региональным законодательством,</p>

		<p>нормативными правовыми актами органов местного самоуправления; не владеет навыками постановки финансово-правовых целей и задач и определения путей их эффективного достижения, учитывая интересы различных субъектов права; демонстрирует слабое владение монологической речью, проявляет отсутствие логичности и последовательности изложения, делает ошибки, которые не может исправить, даже при коррекции преподавателем, отказывается отвечать на занятии.</p>
--	--	--