



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 «Государственный университет морского и речного флота
имени адмирала С.О. Макарова»**

Кафедра правовых и гуманитарных наук

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине Финансовое право
(приложение к рабочей программе дисциплины)

Направление подготовки 40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) Правовые аспекты организации обеспечения безопасности на транспорте

Уровень высшего образования бакалавриат

Форма обучения очная, заочная
(очная, очно-заочная, заочная)

Воронеж
2023

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенные с установленными в ОПОП индикаторами достижения компетенций

Таблица 1

Планируемые результаты обучения по дисциплине

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Планируемые результаты обучения по дисциплине
УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	Индикатор УК-10.1	Знать методы принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности
	Выбор методов принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	
	Индикатор УК 10.2	Уметь осуществлять выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей
	Выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей	
Индикатор УК-10.3	Выбор финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства	Владеть навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства
ОПК-4 Способен профессионально толковать нормы права	Индикатор ОПК-4.1	Знать правовые действия в соответствии с законодательством Российской Федерации и международными договорами
	Выбор правовых действий в соответствии с законодательством Российской Федерации и международными договорами	
	Индикатор ОПК-4.2	Уметь разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права.
	Разъяснение смысла правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права.	
Индикатор ОПК-4.3	Владеть навыками анализа, оценки и толкования законодательной и правоприменительной практики при осуществлении профессиональной деятельности	
Анализ, оценка и толкование законодательной и правоприменительной практики при осуществлении профессиональной деятельности		

2. Паспорт фонда оценочных средств для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся

Таблица 2

Оценочные средства для проведения текущей и промежуточной аттестации обучающихся

№ п/п	Наименование раздела (темы) дисциплины	Формируемая компетенция	Наименование оценочного средства
1.	Финансы и финансовая система. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований	УК-10.1 ОПК 4.1 ОПК-4.2	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
2.	Финансовое право, как отрасль российского права и наука	УК-10.1 УК-10.2 ОПК-4.1 ОПК-4.2	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
3.	Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации	УК-10.1 УК-10.2 ОПК-4.1 ОПК-4.2	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
4.	Бюджетное право Российской Федерации	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
5.	Бюджетный процесс в Российской Федерации	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; деловая игра; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.

6.	Правовые основы государственных целевых внебюджетных и бюджетных фондов Российской Федерации	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
7.	Правовое регулирование налогообложения	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
8.	Правовое регулирование финансов организаций	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
9.	Финансово-правовые основы страхования в РФ	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
10.	Правовые основы государственных и муниципальных расходов	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
11.	Финансово-правовое регулирование банковской деятельности	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
12.	Правовые основы денежного обращения в РФ	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
13.	Правовые основы расчетных отношений	УК-10.1 УК-10.2	тестирование; реферат;

		УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
14.	Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.
15.	Финансово-правовые основы валютного регулирования в РФ	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-4.1 ОПК-4.2 ОПК-4.3	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; экзамен.

Таблица 3

Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания по дисциплине

Результат обучения по дисциплине	Критерии оценивания результата обучения по дисциплине и шкала оценивания по дисциплине				Процедура оценивания
	2	3	4	5	
	Не зачтено	Зачтено			
УК-10.1. Знать методы принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	Отсутствие или фрагментарные представления об основных методах принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	Неполные представления об основных методах принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	Сформированные, но содержащие отдельные пробелы представления об основных методах принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	Сформированные систематические представления об основных методах принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
УК-10.2 Уметь осу-	Отсутствие умений или	В целом удовлетво-	В целом удовлетвори-	Сформированные си-	тестирование;

<p>ществлять выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей</p>	<p>фрагментарные умения осуществлять выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей</p>	<p>рительные, но не систематизированные умения осуществлять выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей</p>	<p>тельные, но содержащие отдельные пробелы умения осуществлять выбор методов принятия решений при личном экономическом и финансовом планировании для достижения текущих и долгосрочных целей</p>	<p>стематические представления об основных методах принятия обоснованных экономических решений в сфере профессиональной деятельности</p>	<p>реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.</p>
<p>УК-10.3 Владеть навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства</p>	<p>Отсутствие владения или фрагментарные владения навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства</p>	<p>В целом удовлетворительные, но не систематизированные владения навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства</p>	<p>В целом удовлетворительные, но содержащие отдельные пробелы владения навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства</p>	<p>Сформированные владения навыками выбора финансовых инструментов для управления финансами (личным бюджетом) с учетом действующего законодательства</p>	<p>тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.</p>
<p>ОПК-4.1 Знать правовые действия в соответствии с законодательством Российской Федерации и международными догово-</p>	<p>Отсутствие или фрагментарные представления о смысле и содержании правовых действий в соответствии с законодатель</p>	<p>Неполные представления о смысле и содержании правовых действий в соответствии с законодательством Рос-</p>	<p>Сформированные, но содержащие отдельные пробелы представления о смысле и содержании правовых действий в соответ-</p>	<p>Сформированные систематические представления о смысле и содержании правовых действий в со-</p>	<p>тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет;</p>

рами	ством Российской Федерации и международными договорами и отсутствие умения правильно их толковать	сийской Федерации и международными договорами и отсутствие умения правильно их толковать	ствии с законодательством Российской Федерации и международными договорами и отсутствие умения правильно их толковать	ответствии с законодательством Российской Федерации и международными договорами и отсутствие умения правильно их толковать	экзамен.
ОПК-4.2 Уметь разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права	Отсутствие умений или фрагментарные умения разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права	В целом удовлетворительные, но не систематизированные умения разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права	В целом удовлетворительные, но содержащие отдельные пробелы умения разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права	Сформированные умения разъяснять смысл правовых норм в целях правильной реализации и их применения, установление взаимосвязи между объектами и субъектами права	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.
ОПК-4.3 Владеть навыками анализа, оценки и толкования законодательной и правоприменительной практики при осуществлении	Отсутствие владения или фрагментарное владение анализом, оценкой и толкованием законодательной и правоприменительной практики при осуществле-	В целом удовлетворительные, но не систематизированное владение анализом, оценкой и толкованием законодательной и правопримени-	В целом удовлетворительные, но содержащие отдельные пробелы владения анализом, оценкой и толкованием законодательной и правоприменительной	Сформированное владение анализом, оценкой и толкованием законодательной и правоприменительной практики при осу-	тестирование; реферат; решение ситуационных задач; опрос; курсовая работа; зачет; экзамен.

	нии профес- сиональной деятельно- сти.	тельной практики при осу- ществлении профессио- нальной де- ятельности	практики при осуществле- нии профес- сиональной деятельности	ществле- нии про- фессио- нальной деятельно- сти	
--	---	--	--	---	--

3. ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ

Тестирование

ТЕСТ 1

Тема 1-3.

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, Министерства 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 рынках 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 государ-

ственному 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) государственный, 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.

Тест 2

Тема 4-6.

1. Бюджетные средства, предоставляемые бюджету другого уровня бюджетной системы РФ на безвозмездной и безвозвратной основе без установления направлений и условий их использования – это:

- 1) субвенция
- 2) бюджетные ассигнования
- 3) субсидия
- 4) дотация
- 5) правильного ответа нет

2. Доходы бюджета — это:

- 1) налоговые и неналоговые доходы, а также безвозмездные безвозвратные перечисления;
- 2) налоги, добровольные платежи в бюджет и выморочное имущество;
- 3) налоги и сборы
- 4) правильного ответа нет

3. Принцип достоверности бюджета означает:

- 1) надежность показателей прогноза социально-экономического развития

- территории и реалистичность расчета доходов и расходов бюджета;
- 2) покрытие объема предусмотренных в бюджете расходов осуществляется планируемыми в нем доходами;
 - 3) достижение заданных результатов должно происходить за счет использования наименьших затрат из бюджета
 - 4) правильного ответа нет

4. Субъектами бюджетного процесса, согласно БК РФ, не являются:

- 1) Президент Российской Федерации;
- 2) субъекты Российской Федерации;
- 3) граждане;
- 4) Правительство Российской Федерации;
- 5) Министерство обороны РФ
- 6) Правильного ответа нет

5. Проект бюджета составляется на основе:

- 1) Бюджетного послания Президента Российской Федерации;
- 2) прогноза социально-экономического развития соответствующей территории;
- 3) основных направлений бюджетной и налоговой политики;
- 4) государственных (муниципальных) программ;
- 5) всего, указанного выше;
- 6) правильного ответа нет.

6. Консолидированный бюджет Воронежской области — это:

- 1) форма расходования средств бюджета в случае непринятия бюджета к началу года
- 2) свод бюджетов всех уровней бюджетной системы РФ на соответствующей территории
- 3) финансовая помощь, предоставляемая бюджетам субъектов РФ
- 4) бюджет Воронежской области и свод бюджетов муниципальных образований, входящих в состав Воронежской области
- 5) правильного ответа нет

7. Расходы бюджета – это:

- 1) выплачиваемые из бюджета денежные средства, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета;
- 2) межбюджетные трансферты;
- 3) бюджетная роспись;
- 4) правильного ответа нет

8. Бюджетная смета – это:

- 1) бюджетная роспись;
- 2) расходная часть местного бюджета;
- 3) документ, устанавливающий в соответствии с классификацией расходов бюджетов лимиты бюджетных обязательств казенного учреждения;
- 4) бюджетные ассигнования, направляемые бюджетному учреждению;
- 5) правильного ответа нет

9. Прогноз социально-экономического развития Российской Федерации разрабатывается на период:

- 1) 1 год
- 2) не менее 3-х лет
- 3) 2 года
- 4) законодательно срок не определен
- 5) правильного ответа нет

10. Проект федерального бюджета на очередной финансовый год представляется Государственной Думе:

- 1) по мере готовности проекта и его утверждения Правительством РФ;
- 2) не позднее 1 ноября очередного финансового года;
- 3) не позднее 26 августа текущего финансового года;
- 4) в срок, определенный в послании Президента РФ Федеральному Собранию;
- 5) правильного ответа нет

11. Какие нормативно-правовые акты включаются в бюджетное законодательство в соответствии с Бюджетным кодексом РФ:

- 1) Решение представительного органа местного самоуправления об утверждении бюджета;
- 2) Постановление Правительства РФ по вопросам составления проекта бюджета;
- 3) Указ Президента РФ;
- 4) Все, указанные выше
- 5) правильного ответа нет

12. Профицит бюджета — это:

- 1) превышение доходов бюджета над расходами бюджета;
- 2) превышение расходов бюджета над доходами бюджета;
- 3) средства Фонда национального благосостояния;
- 4) показатель разницы между доходами и расходами бюджета;
- 5) правильного ответа нет

13. Что НЕ относится к формам межбюджетных трансфертов, предоставляемых из федерального бюджета:

- 1) дотации на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации;
- 2) субсидии бюджетам субъектов Российской Федерации;
- 3) субвенции бюджетам субъектов Российской Федерации;
- 4) межбюджетных трансфертов бюджетам государственных внебюджетных фондов;
- 5) все относится
- 6) правильного ответа нет

14. Составление проекта федерального бюджета Конституцией РФ возлагается на:

- 1) Государственную Думу РФ с участием Счетной палаты РФ;
- 2) Министерство финансов РФ;
- 3) Президента РФ;
- 4) Федеральное казначейство;
- 5) правильного ответа нет

15. Каким органом власти обеспечивается исполнение федерального бюджета?

- 1) Центральным банком РФ
- 2) Счетной палатой РФ
- 3) Государственной Думой
- 4) Президентом РФ
- 5) Федеральной службой по финансовому мониторингу
- 6) правильного ответа нет

16. В Российской Федерации бюджетная система включает в себя:

- 1) бюджет РФ и бюджеты субъектов РФ
- 2) государственный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов
- 3) федеральный бюджет, бюджеты субъектов Российской Федерации, местные бюджеты, включая бюджеты городских и сельских поселений
- 4) консолидированные бюджеты Российской Федерации, ее субъектов, муниципальных образований и государственных внебюджетных фондов
- 5) правильного ответа нет

17. Бюджетные ассигнования — это:

- 1) денежные средства, направляемые на финансирование государственных организаций и учреждений
- 2) денежные средства, направляемые на финансовое обеспечение задач и функций государства и местного самоуправления
- 3) денежные средства, выделяемые из федерального бюджета
- 4) правильного ответа нет

18. Под сбалансированностью бюджета понимается:

- 1) отсутствие дефицита бюджета;
- 2) не превышение запланированного дефицита бюджета;
- 3) соответствие расходов бюджета объему поступающих доходов;
- 4) отсутствие профицита бюджета;
- 5) правильного ответа нет

19. Очередной финансовый год:

- 1) год, следующий за текущим финансовым годом;
- 2) год, предшествующий текущему финансовому году
- 3) год, в котором осуществляется исполнение бюджета
- 4) правильного ответа нет

20. Годовой отчет об исполнении федерального бюджета представляется Правительством Российской Федерации в Государственную Думу:

- 1) не позднее 1 августа года, следующего за отчетным;
- 2) по мере готовности отчета;
- 3) по первому требованию Государственной Думы;
- 4) не позднее 1 июня года, следующего за отчетным;
- 5) правильного ответа нет

21. Правовая форма отчета об исполнении бюджета Российской Федерации:

- 1) классификация доходов государства;

- 2) бюджетная роспись;
- 3) федеральный закон;
- 4) правильного ответа нет

22. Что из указанного ниже НЕ относится к принципам бюджетной системы РФ:

- 1) сбалансированность бюджета
- 2) прозрачность (открытость)
- 3) достоверность бюджета
- 4) единство кассы
- 5) единство бюджетной системы РФ
- 6) все относится
- 7) правильного ответа нет

23. Бюджетная классификация используется для:

- 1) составления и исполнения бюджетов
- 2) ведения бюджетного учета
- 3) составления бюджетной отчетности
- 4) для всего, указанного выше
- 5) правильного ответа нет

24. К видам доходов бюджетов НЕ относятся:

- 1) налоги
- 2) национальный доход
- 3) неналоговые доходы
- 4) безвозмездные поступления
- 5) правильного ответа нет

25. Внешнюю проверку бюджетной отчетности по федеральному бюджету осуществляет:

- 1) Контрольное управление Президента РФ
- 2) Департамента управления делами и контроля Министерства финансов РФ
- 3) Счетная палата РФ
- 4) аудиторская фирма, определяемая Президентом РФ
- 5) правильного ответа нет

26. Дотации из других бюджетов бюджетной системы Российской Федерации относятся к:

- 1) неналоговым доходам
- 2) безвозмездным поступлениям
- 3) не относятся к доходам
- 4) правильного ответа нет

27. Часть средств федерального бюджета, подлежащих обособленному учету и управлению в целях обеспечения софинансирования добровольных пенсионных накоплений граждан Российской Федерации, а также обеспечения сбалансированности (покрытия дефицита) бюджета Пенсионного фонда Российской Федерации – это:

- 1) Резервный фонд
- 2) Фонд национального благосостояния
- 3) Резервный фонд Правительства РФ

4) правильного ответа нет

28. Принцип адресности и целевого характера бюджетных средств означает следующее:

- 1) получатели бюджетных средств вправе получать бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств только от главного распорядителя (распорядителя) бюджетных средств, в ведении которого они находятся
- 2) зачисление всех кассовых поступлений и осуществление всех кассовых выплат производится с единого счета бюджета
- 3) бюджетные ассигнования и лимиты бюджетных обязательств доводятся до конкретных получателей бюджетных средств с указанием цели их использования

4) правильного ответа нет

29. Текущий финансовый год – это год, ...

- 1) следующий за отчетным финансовым годом
- 2) в котором осуществляется исполнение бюджета, составление и рассмотрение проекта бюджета на очередной финансовый год (очередной финансовый год и плановый период)
- 3) предшествующий очередному финансовому году
- 4) правильного ответа нет

30. Государственная Дума рассматривает проект Федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год:

- 1) в трех чтениях;
- 2) в четырех чтениях;
- 3) до преодоления всех разногласий с правительством РФ
- 4) правильного ответа нет

ТЕСТ 3.

Тема 7-9.

1. Средства, получаемые Центральным банком РФ, поступают:

- 1) 100% в государственный бюджет;
- 2) полностью остаются самому банку;
- 3) 50% перечисляется в бюджет, 50% остаются банку.

2. Государственный надзор за страховой деятельностью осуществляет:

- 1) Федеральное Собрание РФ;
- 2) Счетная палата РФ
- 3) Департамент страхового надзора Министерства финансов РФ;
- 4) Специалисты в области страхования Министерства экономики РФ
- 5) Федеральная служба страхового надзора Министерства финансов РФ
- 6) Правильного ответа нет

3. Обслуживание государственного внутреннего долга Российской Федерации производит:

- 1) Министерство финансов РФ
- 2) Центральный банк РФ
- 3) Международный банк реконструкции и развития

- 4) уполномоченные коммерческие банки
- 5) Правительство РФ
- 6) правильного ответа нет

4. Какие отношения в области страховании регулируются нормами финансового права:

- 1) добровольное имущественное страхование
- 2) установление существенных условий договора страхования
- 3) обязательное личное страхование
- 4) добровольное личное страхование

5. Какие отношения в области страхования регулируются нормами финансового права:

- 1) обязательное имущественное страхование;
- 2) установление существенных условий договора страхования;
- 3) перестрахование гражданской ответственности;
- 4) добровольное страхование.

6. Долговые обязательства РФ не могут быть:

- 1) краткосрочным
- 2) среднесрочными
- 3) бессрочными
- 4) правильного ответа нет

7. Возвратность средств в страховании заключается в:

- 1) формировании материальных и денежных фондов, которыми может воспользоваться любой пострадавший от стихийных бедствий и несчастных случаев;
- 2) выплате страховых возмещений страхователям при наступлении страхового случая;
- 3) финансировании специальных мероприятий по предупреждению стихийных бедствий и несчастных случаев.

8. Внешний долг государства — это:

- 1) деньги, полученные в качестве кредита от иностранных граждан и организаций
- 2) валютные ценности и драгоценные металлы, полученные от международных финансовых организаций
- 3) обязательства, возникающие в иностранной валюте
- 4) правильного ответа нет

9. К сфере страхового надзора не относятся:

- 1) лицензирование деятельности субъектов страхового дела
- 2) выдача разрешений на привлечение иностранных инвестиций на рынок страховых услуг РФ
- 3) законодательное обеспечение защиты страхового рынка в РФ

10. Государственный кредит влечет за собой:

- 1) повышение налогов
- 2) снижение банковских ставок
- 3) снижение таможенных пошлин
- 4) возникновение государственного долга

5) правильного ответа нет

11. Цель государственного (муниципального) кредита - это:

- 1) выпуск облигаций и развитие рынка ценных бумаг
- 2) покрытие бюджетного дефицита
- 3) погашение взятых ранее кредитов
- 4) развитие финансового рынка в государстве

12. Надзор за страховой деятельностью осуществляет:

- 1) Департамент страхового надзора Министерства финансов РФ;
- 2) Министерство финансов РФ;
- 3) Росстрахнадзор;
- 4) Федеральная служба страхового надзора в составе Министерства финансов РФ.
- 5) Банк России
- 6) Правительство РФ
- 7) Правильного ответа нет

13. Основное отличие государственного кредита от банковского — это:

- 1) безвозмездность
- 2) бессрочность
- 3) властные полномочия должника
- 4) правильного ответа нет

14. Кто осуществляет управление государственным долгом Российской Федерации?

- 1) Государственная Дума
- 2) Администрация Президента РФ
- 3) Правительство Российской Федерации
- 4) Совет Федерации
- 5) Счетная палата РФ
- 6) правильного ответа нет

15. Поступают ли таможенные пошлины в доходы федерального бюджета РФ?

- 1) да;
- 2) нет.

16. Из какого источника финансируется деятельность Счетной Палаты РФ?

- 1) из федерального бюджета РФ;
- 2) из региональных бюджетов;
- 3) из местных бюджетов;
- 4) из внебюджетных фондов.

17. Каких доходы по территориальному уровню НЕТ?

- 1) федеральные доходы.
- 2) доходы федеральных округов.
- 3) доходы субъектов РФ.
- 4) местные доходы муниципальных образований
- 5) все ответы верны
- 6) правильного ответа нет

18. Какими могут быть доходы государства в зависимости от юридической формы денежных поступлений?

- 1) обязательными.
- 2) криминальными.
- 3) неналоговыми.
- 4) муниципальными.

19. Какими могут быть неналоговые доходы в отличие от налоговых?

- 1) обязательными.
- 2) добровольными.
- 3) безвозмездными.
- 4) возмездными.

20. Что относится к неналоговым доходам?

- 1) доходы от лотерей.
- 2) платежи штрафного характера.
- 3) акцизы.
- 4) государственные займы

21. Какой из перечисленных платежей имеет безвозмездный характер?

- 1) земельный налог.
- 2) государственная пошлина за регистрацию прав на недвижимое имущество.
- 3) консульский сбор.
- 4) оплата коммунальных услуг через службу единого заказчика.
- 5) государственная пошлина за совершение нотариальных действий.
- 6) налог на добычу полезных ископаемых.
- 7) дотация из бюджета вышестоящего уровня.
- 8) сбор за пользование объектами животного мира.

22. В страховании нормы финансового права регулируют:

- 1) основания возникновения страховых правоотношений;
- 2) права и обязанности субъектов страхования;
- 3) источники формирования страхового фонда;
- 4) условия освобождения страховщика от обязанности по страховому обязательству.

23. В основу классификации страхования положены:

- 1) различия в субъектах страхования
- 2) расхождения в альтернативах риска
- 3) различия в объектах страхования и объеме страховой ответственности

24. Фонды добровольного медицинского страхования образуются за счет:

- 1) добровольных страховых взносов предприятий, различных групп населения и отдельных граждан
- 2) территориальных фондов
- 3) части федеральных фондов обязательного медицинского страхования

25. Страховой тариф (тарифная ставка) представляет собой:

- 1) денежную выплату страхового возмещения
- 2) денежную плату страхователя

3) совокупную страховую сумму

26. Страхование ответственности не предусматривает заранее:

- 1) установление страхового случая
- 2) тарифную ставку
- 3) страховой суммы

27. Страхование автогражданской ответственности в Российской Федерации (в соответствии с законодательством) является:

- 1) обязательным
- 2) добровольным
- 3) обязательным и добровольным

28. Страхование ответственности экологических рисков является подотраслью:

- 1) имущественного страхования
- 2) личного страхования
- 3) страхования ответственности

29. В соответствии с Законом РФ от 27.11.1992 №4015-1 «Об организации страхового дела в РФ», страховщик, заключивший договор о перестраховании, остается ответственным перед страхователем:

- 1) в полном объеме в соответствии с договором страхования
- 2) в части суммы возмещения, пропорциональной размеру собственного удержания
- 3) неответственен, поскольку часть ответственности по рискам передал другому страховщику

30. Перестрахование гарантирует платежеспособность страховщика при:

- 1) сильной конкуренции со стороны других страховых компаний
- 2) уменьшении количества страховых продуктов и услуг
- 3) наступлении чрезвычайных (выше нормальных) ущербов (убытков)

ТЕСТ 4.

Тема 11-15.

1. Лицензия на осуществление банковских операций может быть отозвана Центральным банком РФ в случае:

- 1) привлечения руководителя или главного бухгалтера банка к уголовной или административной ответственности;
- 2) совершения операции, не предусмотренной выданной банку лицензией;
- 3) нарушения банком налогового законодательства;
- 4) все ответы верные
- 5) правильного ответа нет

2. Одним из органов валютного контроля является:

- 1) Правительство РФ;
- 2) уполномоченные банки;
- 3) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора.

3. Регулирование денежного обращения является функцией:

- 1) Правительства РФ
- 2) Государственной думы РФ
- 3) Министерства экономического развития и торговли
- 4) Министерства финансов
- 5) Центрального банка РФ
- 6) правильного ответа нет

4. Центральный банк РФ (Банк России) подотчетен:

- 1) Счетной палате РФ;
- 2) Президенту РФ;
- 3) Федеральному Собранию РФ;
- 4) Правительству РФ
- 5) Государственной Думе РФ.

5. Надзора за банковской деятельностью осуществляет:

- 1) Центральный банк РФ (Банк России);
- 2) Счетная палата РФ;
- 3) Министерство финансов РФ;
- 4) Федеральное Собрание РФ;
- 5) Государственная Дума РФ.

6. Валюта Российской Федерации — это:

- 1) денежные знаки в виде банкнот и монеты Банка России, находящиеся в обращении, а также изымаемые либо изъятые из обращения, но подлежащие обмену, и средства на банковских счетах и в банковских вкладах;
- 2) наличные денежные средства, а также валютные ценности;
- 3) валютные ценности.

7. Денежное обращение — это:

- 1) процесс непрерывного движения денежных средств в наличной и безналичной формах
- 2) совокупность денежных знаков, находящихся в обращении
- 3) российская и иностранная валюта, находящиеся в банках Российской Федерации
- 4) правильного ответа нет

8. Валютное регулирование — это:

- 1) деятельность уполномоченных государственных органов по регламентированию порядка совершения валютных операций;
- 2) деятельность Центрального банка РФ по поддержанию курса рубля путем купли-продажи иностранной валюты;
- 3) контроль за деятельностью валютных резидентов и нерезидентов.

9. Уставный капитал Центрального банка РФ был сформирован за счет средств:

- 1) коммерческих банков, составляющих банковскую систему РФ;
- 2) Российской Федерации;
- 3) частных лиц.

10. Денежные знаки обеспечиваются:

- 1) всем имуществом государства
- 2) золотым запасом страны

- 3) совокупностью товаров на внутреннем рынке государства
- 4) Стабилизационным фондом
- 5) всеми активами Банка России
- 6) правильного ответа нет

11. Агентами валютного контроля являются:

- 1) Уполномоченные банки;
- 2) Налоговые органы
- 3) Таможенные органы;
- 4) Все вышеуказанные
- 5) Правильного ответа нет

12. К нерезидентам в сфере валютных отношений НЕ относятся:

- 1) физические лица, не имеющие постоянного местожительства в РФ;
- 2) дипломатические и иные официальные представительства зарубежных государств на территории Российской Федерации;
- 3) Российская Федерация, субъекты Российской Федерации, муниципальные образования.

13. Кредитная организация — это:

- 1) учреждение, созданное для предоставления кредитов гражданам и юридическим лицам;
- 2) банки и валютные биржи;
- 3) юридическое лицо, осуществляющее банковские операции для цели извлечения прибыли на основании лицензии, выданной Центральным банком РФ.

14. Контроль за осуществлением валютных операций кредитными организациями осуществляет:

- 1) Министерство финансов РФ;
- 2) Центральный банк РФ;
- 3) Федеральная служба по финансовому мониторингу.

15. Денежная масса — это:

- 1) совокупность наличных денег в обращении
- 2) совокупность всех наличных и безналичных денег на территории государства
- 3) денежные средства на счетах в кредитных организациях
- 4) совокупность российской и иностранной валюты на территории Российской Федерации
- 5) правильного ответа нет

16. Не являются кредитными организациями по законодательству РФ:

- 1) банки;
- 2) иностранные банки;
- 3) небанковские кредитные организации;
- 4) страховые организации.

17. Валютные ценности — это:

- 1) иностранная валюта;
- 2) внешние ценные бумаги;

- 3) иностранная валюта, драгоценные металлы и природные драгоценные камни;
- 4) иностранная валюта и внешние ценные бумаги.

18. Образцы банкнот и монет утверждаются:

- 1) Государственной Думой РФ
- 2) Министром финансов РФ
- 3) Председателем Правительства РФ
- 4) Центральным банком РФ
- 5) Президентом РФ
- 6) Счетной палатой РФ

19. Срок изъятия из обращения банкнот и монет при их обмене на банкноты и монеты нового образца установлен:

- 1) от трех до пяти лет
- 2) без ограничения
- 3) в течение одного года
- 4) от одного до пяти лет

20. В чьей компетенции находится право осуществлять денежную эмиссию:

- 1) Министерства финансов РФ
- 2) Правительства РФ
- 3) Центрального банка РФ
- 4) Государственной Думы РФ
- 5) Федерального казначейства
- 6) правильного ответа нет

21. Какие элементы включает денежная система государства?

- 1) официальную денежную единицу.
- 2) регулирующие государственные органы.
- 3) эмиссию наличных денег.
- 4) банковское регулирование.
- 5) организацию наличного денежного обращения.

22. Что используют расчетно-кассовые центры для поддержания баланса наличного денежного обращения?

- 1) оборотные кассы.
- 2) печатный станок.
- 3) заемные средства кредитных организаций.
- 4) резервные фонды.

23. Что такое деноминация?

- 1) полное преобразование денежной системы с целью стабилизации и укрепления денежного обращения.
- 2) частичное преобразование денежной системы с целью стабилизации и укрепления денежного обращения.
- 3) замена старых денег новыми с приравнением одной денежной единицы в новых знаках к большему количеству денег в старых знаках.
- 4) выпуск в обращение наличных денег, при котором увеличивается их общая масса.

24. Кто обладает исключительным правом эмиссии наличных денег в Российской Федерации?

- 1) Правительство РФ.
- 2) Президент РФ.
- 3) Государственная Дума РФ.
- 4) Банк России.
- 5) Монетный двор РФ.

25. Чем обеспечена эмиссия денег в Российской Федерации?

- 1) разменом на свободно конвертируемую валюту.
- 2) обязательным разменом при предъявлении банкнот и монет Банка России на золото из состава золотовалютных резервов Банка России.
- 3) валовым внутренним продуктом.
- 4) всеми активами Банка России.
- 5) всеми активами Российской Федерации.

26. Какие виды безналичного денежного обращения НЕ существуют в Российской Федерации?

- 1) авизо.
- 2) инкассо.
- 3) аккредитив.
- 4) все существуют
- 5) правильного ответа нет

27. Банк России осуществляет валютное регулирование российского рубля посредством:

- 1) валютных интервенций;
- 2) контроля над уровнем заработной платы;
- 3) снижения государственных расходов;
- 4) снижения налогов с предприятий и населения

28. Физическому лицу, вывозящему наличную иностранную валюту из РФ, не требуется представлять в таможенный орган документы, подтверждающие легальный характер ее приобретения, если ее сумма не превышает в эквиваленте:

- 1) 3 000 долларов США;
- 2) 10 000 долларов США;
- 3) 3 000 евро;
- 4) 10 000 евро

29. В каком размере физические лица — резиденты имеют право одновременно ввозить в Российскую Федерацию иностранную валюту?

- 1) не превышающем суммы, эквивалентной 1500 долл.
- 2) не превышающем суммы, эквивалентной 3000 долл.
- 3) не превышающем суммы, эквивалентной 10 000 долл.
- 4) без ограничений.

30. Кто относится к органам валютного контроля?

- 1) Правительство РФ
- 2) Министерство экономического развития.
- 3) Банк России.

- 4) Федеральная таможенная служба.
- 5) Министерство финансов РФ

Критерии и шкала оценивания выполнения тестирования

По итогам выполнения тестовых заданий оценка производится по четырехбалльной шкале.

№ п/п	Процент правильно выполненных заданий	Оценка
1.	90-100%	«5» (отлично)
2.	80-89%	«4» (хорошо)
3.	60-79%	«3» (удовлетворительно)
4.	60% и менее	«2» (неудовлетворительно)

Подготовка реферата

Рекомендуемые темы рефератов:

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. Финансовая система муниципального образования как объект финансово-правового регулирования.
5. Основные этапы развития теории финансового права.
6. Вклад российских ученых в развитие науки финансового права.
7. Актуальные вопросы взаимодействия финансового права с другими отраслями права.
8. Общая характеристика и виды финансово-правовых норм.
9. Финансовые правоотношения, их классификация.
10. Финансовый контроль: его сущность и виды.
11. Понятие финансово - правовой ответственности.
12. Порядок, органы и методы защиты финансовых правоотношений
13. Правовые основы организации финансового контроля в Российской Федерации.
14. Государственный финансовый контроль: понятие, виды, особенности.
15. Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов местного самоуправления.
16. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
17. Финансовый контроль, осуществляемый органами исполнительной власти общей компетенции в Российской Федерации.
18. Ведомственный и внутрихозяйственный (внутренний) финансовый контроль.
19. Особенности аудиторского финансового контроля.

20. Контрольно-надзорные функции Центрального банка РФ (Банка России).
21. Методы финансового контроля, их правовое регулирование.
22. Основные направления деятельности Федерального казначейства (федеральной службы) в сфере финансового контроля.
23. Финансовый контроль, осуществляемый Счетной палатой РФ.
24. Бюджетное право РФ: понятие, источники, место в системе финансового права. Понятие, особенности, виды бюджетных правоотношений.
25. Бюджетное устройство РФ: понятие, элементы.
26. Бюджетное законодательство, его состав, действие по времени, в пространстве и по кругу лиц
27. Субъекты бюджетных отношений, их компетенция
28. Бюджетная классификация Российской Федерации.
29. Нефтегазовые доходы федерального бюджета.
30. Бюджетные ассигнования и их виды.
31. Межбюджетные трансферты
32. Бюджетный дефицит и источники его финансирования
33. Место и роль внебюджетных фондов в системе социальной защиты населения.
34. Внебюджетные фонды социального развития и их роль в реализации государственной социальной политики
35. Отличительные признаки государственного социального страхования.
36. Необходимость, причины возникновения и развития внебюджетных фондов на современном этапе развития общества.
37. Экономическое содержание внебюджетных фондов, их специфические признаки.
38. Виды внебюджетных фондов, их классификация по уровням управления и целевому назначению.
39. Правовое обеспечение деятельности внебюджетных фондов в Российской Федерации.
40. Финансы государственных и муниципальных предприятий, их особенности и роль, правовые основы функционирования.
41. Источники финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий, правовые основы их использования.
42. Особенности финансовой деятельности государственных и муниципальных казенных предприятий.
43. Понятие государственных и муниципальных доходов, их законодательное регулирование.
44. Правовая основа государственных и муниципальных доходов, их классификация по различным основаниям.
45. Виды неналоговых доходов государства.
46. Лотереи как способ привлечения средств государства и муниципальных образований.
47. Доходы от внешнеэкономической деятельности.

48. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности, и от оказания платных услуг.

49. Понятие страховой деятельности как объект правового регулирования.

50. Формы и виды страхования.

51. Страхование право как комплексный институт права.

52. Порядок финансово-правового регулирования страховой деятельности

53. Обязательное страхование.

54. Обязательное медицинское страхование.

55. Обязательное пенсионное страхование.

56. Обязательное социальное страхование.

57. Государственные и муниципальные займы как форма государственного и муниципального долга.

58. Государственный и муниципальный кредит как финансово-правовая категория.

59. Правовые основы управления государственным и муниципальным долгом.

60. Правовой статус бюджетных учреждений и кредитных организаций как участников отношений государственных расходов.

61. Правовой режим сметно-бюджетного финансирования.

62. Банковская деятельность и банковская система. Понятие и правовое содержание банковской деятельности.

63. Конституционные основы банковской деятельности.

64. Банковский кредит как экономическая и правовая категория.

65. Правовое положение Банка России.

66. Банк России как орган банковского регулирования.

67. Надзор за деятельностью кредитных организаций.

68. Методы регламентации отношений по банковскому кредитованию.

69. Деловые обыкновения и банковские обычаи.

70. Принципы банковского кредитования.

71. Кредитные операции коммерческих банков.

72. Ответственность за нарушение банковского законодательства.

73. Причины и последствия банкротства кредитных организаций.

74. Виды и порядок денежного обращения.

75. Денежная дисциплина и способы ее обеспечения

76. Понятие денежной системы РФ. Основные элементы организации денежного обращения в РФ.

77. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления. Центральный банк России: функции и полномочия.

78. Правила ведения кассовых операций.

79. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе.

Меры по защите денежной системы страны.

80. Правовые основы безналичного денежного обращения и расчетов

81. Роль кредитных организаций в осуществлении безналичных расчетов

82. Безналичные расчеты по аккредитивам

83. Безналичные расчеты по инкассо
84. Правовые основы функционирования Национальной платежной системы
85. Безналичные расчеты чеками
86. Валюта как экономическая категория. Правовое регулирование валюты и валютных ценностей в Российской Федерации.
87. Условия конвертируемости валют. Режим обменных курсов.
88. Виды валютных операций на территории Российской Федерации.
89. Валютное регулирование как вид деятельности государственных органов. Уровни валютно-правового регулирования.
90. Состав и полномочия органов валютного регулирования.
91. Валютный контроль в Российской Федерации. Основные направления валютного контроля.
92. Состав и полномочия органов и агентов валютного контроля. Полномочия Банка России в области валютного регулирования.
93. Юридическая ответственность резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

Критерии и шкала оценивания выполнения реферата

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	<p>Содержание работы в полном объеме соответствует теме реферата, студент четко и без ошибок составил план работы. Обучающийся показал знание фактического материала, в работе отсутствуют фактические ошибки.</p> <p>Продемонстрировано уверенное владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины (уместность употребления, аббревиатуры, толкование и т.д.), отсутствуют ошибки в употреблении терминов. Показано умелое использование категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Продемонстрировано умение аргументировано излагать собственную точку зрения. Видно уверенное владение освоенным материалом, изложение сопровождается адекватными иллюстрациями (примерами) из практики.</p> <p>Реферат четко структурирован и выстроен в заданной логике. Части работы логически взаимосвязаны. Отражена логическая структура проблемы (задания): постановка проблемы – аргументация – выводы. Объем работы укладывается в заданные рамки при сохранении смысла. Обоснованность и доказательность выводов.</p> <p>Высокая степень самостоятельности, оригинальность в представлении материала: стилистические обороты, манера изложения, словарный запас. Отсутствуют стилистические и орфографические ошибки в тексте. Работа выполнена аккуратно, без помарок и исправлений.</p>
2.	«4» (хорошо)	<p>Содержание работы в целом соответствует теме реферата, на все поставленные вопросы реферата даны ответы, показано знание фактического материала, встречаются несуществен-</p>

		<p>ные фактические ошибки, имеются отдельные замечания по содержанию ответа. Продемонстрировано владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины, отсутствуют ошибки в употреблении терминов. Показано умелое использование категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Продемонстрировано умение аргументировано излагать собственную точку зрения. Изложение отчасти сопровождается адекватными иллюстрациями (примерами) из практики.</p> <p>Реферат в достаточной степени структурирован и выстроен в заданной логике без нарушений общего смысла. Части реферата логически взаимосвязаны. Отражена логическая структура проблемы (задания): постановка проблемы – аргументация – выводы. Объем реферата незначительно превышает заданные рамки при сохранении смысла.</p> <p>Достаточная степень самостоятельности, оригинальность в представлении материала. Встречаются мелкие и не искажающие смысла ошибки в стилистике, оформлении работы. Работа выполнена аккуратно, без помарок и исправлений.</p>
3.	«3» (удовлетворительно)	<p>В целом раскрыты все вопросы, заявленные в реферате с отдельными замечаниями, студент ответил на все поставленные вопросы с отдельными недостатками. Продемонстрировано удовлетворительное знание фактического материала, есть фактические ошибки (25-30%). Продемонстрировано достаточное владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины, есть ошибки в употреблении и трактовке терминов, расшифровке аббревиатур. Ошибки в использовании категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Нет собственной точки зрения либо она слабо аргументирована. Примеры, приведенные в работе в качестве практических иллюстраций, в малой степени соответствуют изложенным теоретическим аспектам. Реферат слабо структурирован, нарушена заданная логика. Части реферата разорваны логически, нет связей между ними. Ошибки в представлении логической структуры работы: постановка проблемы – аргументация – выводы. Объем реферата в существенной степени (на 25-30%) отклоняется от заданных рамок.</p> <p>Текст реферата примерно наполовину представляет собой стандартные обороты и фразы из учебника/лекций. Обилие ошибок в стилистике, много стилистических штампов. Работа выполнена не очень аккуратно, встречаются помарки, исправления, отклонения от правил оформления реферата.</p>
4.	«2» (неудовлетворительно)	<p>Студент не выполнил или не раскрыл тему реферата, совершил существенные ошибки при раскрытии поставленных вопросов по теме реферата, не ответил на конкретные вопросы. Обучающийся имеет слабые, фрагментарные, разрозненные знания категорий и понятий права (неуместность употребления, неверные аббревиатуры, искаженное толкование и т.д.), присутствуют многочисленные ошибки в употреблении терминов. Показаны неверные ассоциативные взаимосвязи категорий и терминов дисциплины. Содержание</p>

		<p>работы не соответствует теме реферата или соответствует ему в очень малой степени. Продемонстрировано крайне низкое (отрывочное) знание фактического материала, много фактических ошибок – практически все факты (данные) либо искажены, либо неверны.</p> <p>Отсутствует аргументация изложенной точки зрения, нет собственной позиции. Отсутствуют примеры из практики либо они неадекватны.</p> <p>Реферат представляет собой сплошной текст без структурирования, нарушена заданная логика. Части ответа не взаимосвязаны логически. Нарушена логическая структура работы (задания): постановка проблемы – аргументация – выводы. Объем ответа более чем в 2 раза меньше или превышает заданный.</p> <p>Текст реферата представляет полную кальку текста учебника/лекций. Стилистические ошибки приводят к существенному искажению смысла. Большое число орфографических ошибок в тексте. Работа выполнена неаккуратно, с нарушением предъявляемых требования, с обилием помарок и исправлений.</p>
--	--	--

3.3. Решение ситуационных задач.

Темы 1-15.

1. 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.

2. 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?

3. 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.

4. ЦБ РФ (Банк России) по поручению Правительства Российской Федерации предоставил АКБ «Нордкап» целевой кредит для кредитования разви-

тия 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. 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.

6. 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.

7. 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?

8. 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 трех-

дневный 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.

9. 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?

10. 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?

11. 27 ноября 1998 года Законодательное Собрание г. Санкт-Петербурга приняло Закон г. Санкт-Петербурга «О резервном фонде бюджета г. Санкт-Петербурга», в котором установило, что направления расходования 2/3 средств резервного фонда определяются Законодательным Собранием при рассмотрении проекта бюджета города во втором чтении путем подачи поправок депутатами Собрания. Объем средств расходования определяется каждым депутатом путем деления 2/3 средств резервного фонда на число депутатов, избранных в Законодательное Собрание.

Противоречит ли данное положение Закона субъекта РФ федеральному бюджетному законодательству? Если да, то назовите нормы права, которые предполагают иной порядок формирования расходной части резервного фонда. С какой целью формируется резервный фонд субъекта Российской Федерации?

12. Муниципальное образование Архангельской области обратилось в

суд с заявлением о признании незаконной статьи 14 Закона Архангельской области «Об областном бюджете на третий квартал 1998 года» в части передачи в бюджеты городов и районов расходов областного бюджета по компенсационным выплатам на детей.

Каким должно быть решение суда? Каков правильный порядок выплаты пособия, предусмотренный федеральным законом? Дайте ответ со ссылкой на норму права.

13. Научно-техническое предприятие «Форум», являясь бюджетным учреждением, на основании договора купли-продажи произвело закупку необходимого оборудования для производственных целей на сумму 4000 рублей. Все оборудование было оприходовано по «Книге учета материальных ценностей».

Есть ли нарушения в действиях бюджетного учреждения как участника бюджетных правоотношений? Дайте анализ сложившейся ситуации.

14. Кунгурская городская управа обратилась в арбитражный суд с иском о взыскании с администрации Пермской области 22 313 241 рублей дотаций и субвенций, недополученных ею по Закону Пермской области «О бюджете Пермской области на 2016 год». В соответствии с указанным Законом бюджету города Кунгура предусмотрено выделение из бюджета Пермской области дотаций в сумме 19 119 000 рублей и субвенций в сумме 17 053 000 рублей. Фактически перечислено 9 805 759 рублей дотаций (51%) и 4 053 000 рублей субвенций (24%). На покрытие субвенционных программ истцом затрачены средства из собственных источников дохода в сумме 10 776 000 рублей. Таким образом, Кунгурская городская управа просила возместить недополученные дотации в сумме 9 313 241 рублей, субвенции в сумме 2 224 000 рублей и прямые затраты в сумме 10 776 000 рублей.

Каким может быть решение арбитражного суда? При ответе сослнитесь на Конституцию Российской Федерации и нормы бюджетного права.

15. Правление Пенсионного фонда Российской Федерации в целях увеличения денежных средств фонда решило 80% денежных средств вложить в ценные бумаги, в том числе на 50% суммы приобрести высоколиквидные государственные ценные бумаги, а на оставшуюся часть - контрольный пакет акций «АБ-Банка». Другим решением являлось то, что фонд временно изменил в сторону увеличения возрастной ценз, необходимый для получения пособия по уходу за ребенком (с 1,5 до 2 лет), что обосновывалось недостаточностью источников формирования фонда.

Дайте правовую оценку принятым решениям.

16. Распоряжением главы администрации Курской области были созданы следующие фонды:

- Территориальный дорожный фонд;
- Фонд развития жилищного строительства;
- Экологический фонд «Сфера».

Имеет ли право глава администрации издавать распоряжения такого характера? Раскройте правовой механизм создания данных фондов, а также

важнейшие аспекты их деятельности.

17. Должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда по Свердловской области по результатам проверок потребовало начисления страховых взносов в размере 28% на суммы, выплаченные индивидуальному предпринимателю Петрову по договору об оказании маркетинговых услуг.

Вправе ли должностное лицо регионального органа Пенсионного фонда выдвигать такое требование?

18. Территориальный орган Фонда обязательного медицинского страхования (ФОМС) взыскал в бесспорном порядке задолженность по страховым взносам за 2012-2016 гг. с АО «Прима» путем предъявления инкассовых поручений на счет плательщика.

Правомерны ли действия органа Фонда обязательного медицинского страхования? Какими нормативными актами он при этом руководствовался? Может ли указанные функции выполнять налоговая инспекция?

19. Территориальный орган ФОМС потребовал от гр. Пуговкина, занимающегося индивидуальной предпринимательской деятельностью, уплатить страховые взносы в ФОМС в 2016 г. Гражданин Пуговкин платить отказался, мотивируя тем, что он не имеет фонда оплаты труда, а тарифы страховых взносов установлены по отношению к начисленной оплате труда.

Прав ли Пуговкин? Обоснуйте свой ответ.

20. Территориальный орган Пенсионного фонда РФ начислил пени за несвоевременную уплату страховых взносов в Пенсионный фонд РФ ЦНИИ Атоммаш и воинской части 5562 МВД РФ, имеющей по штату только военнослужащих, финансируемых за счет средств федерального бюджета, в размере 124 тыс. руб. и 18 тыс. 443 руб. соответственно. ЦНИИ Атоммаш и воинская часть 5562 обжаловали это решение в судебном порядке, мотивируя несвоевременную уплату взносов задержкой финансирования.

Дайте юридический анализ и оценку действиям участников возникших правоотношений.

21. Работнику АО «РОСТ» Асину в связи с тяжелым материальным положением была оказана материальная помощь в размере 20 ММОТ. Территориальный орган ФОМС при проведении документальной проверки потребовал начисления взносов в фонд обязательного медицинского страхования по данной выплате.

Необходимо ли начислять на материальную помощь взносы в ФОМС? В каком случае взносы по выплате Асину могли бы не начисляться?

22. В результате проверки, проводимой в АО «Кузьма» территориальным органом ФОМС, были начислены пени на сумму самостоятельно доначисленных и уплаченных страховых взносов. При этом до момента проведения проверки бухгалтерией АО была установлена и исправлена ошибка, откорректирована и отражена в отчете сумма взносов, а страховые взносы полностью перечислены.

Правомерны ли действия территориального органа ФОМС?

23. Государственное унитарное предприятие, основанное на праве хозяй-

ственного ведения, реализовало продукцию на сумму 1 млн. руб. и уплатило в бюджет НДС на сумму 166 тыс. 700 руб. Кроме того, оно получило доходы от совместной деятельности, согласно заключенному договору, в сумме 40 тыс. руб. На оплату труда своих работников было израсходовано 80 тыс. руб. Амортизация составила 10 тыс. руб., расходы на приобретение сырья и комплектующих изделий для производства продукции – 300 тыс. руб., расходы на социальные нужды – 30 тыс. руб., прочие расходы – 50 тыс. руб. По решению налогового органа предприятие уплатило штраф в бюджет за нарушение налогового законодательства в сумме 60 тыс. руб.

Определите сумму валовой прибыли данного предприятия.

24. Казенное предприятие «Авиаремонт» получило прибыль в сумме 500 тыс. руб. Согласно нормативам, установленным для него Министерством обороны РФ, предприятие должно распределить ее следующим образом;

40% направить на финансирование мероприятий по производственному развитию, обеспечивающему выполнение плана-заказа и плана развития завода;

30% направить на финансирование мероприятий по социальному развитию, обеспечивающему финансирование мероприятий по выполнению плана-заказа и плана развития завода.

Как предприятие должно использовать оставшиеся 30% прибыли?

25. Предприятие решило сформировать резервный фонд и фонд развития производства за счет валовой прибыли. Налоговый орган счел это нарушением и указал на необходимость формирования таких фондов только после уплаты всех налогов, то есть за счет чистой прибыли предприятия.

Определите, ссылаясь на нормы законодательства, кто из сторон прав.

Если бы данное предприятие было государственным, кто мог бы определить порядок распределения прибыли такого предприятия.

26. Вправе ли арбитражный суд Н-ского края сдавать в аренду неиспользуемые помещения и использовать полученные арендные платежи на ремонт здания суда?

Вправе ли заниматься такой деятельностью муниципальная поликлиника

27. В средней школе № 2 г. Бугрова на базе учебно-производственного комбината было организовано производство по изготовлению мягкой игрушки, а в столярной мастерской - полумягких стульев. Доходы от продажи продукции поступали на расчетный счет, отчислений с них в местный бюджет не делалось. В ходе проверки финансово-хозяйственной деятельности школы директору было указано на нарушение - сокрытие части дохода от предпринимательской деятельности, которая должна перечисляться в местный бюджет, а также наложен административный штраф.

Дайте анализ сложившейся ситуации. Оцените правомерность действий инспектировавшего органа местного самоуправления в отношении общеобразовательного муниципального учреждения.

28. Народное собрание г. Тихая Заводь приняло постановление о введении на территории города налога на перепродажу автомобилей, вычислительной техники, персональных компьютеров и комплектующих к ним.

Правомерно ли решение местного органа власти? Если нет, то в какой

части ?

29. Курганской областной Думой принят Закон «О делегировании органам местного самоуправления полномочий на введение дополнительных льгот по уплате госпошлины», который подписан главой администрации Курганской области. Этим Законом предоставлено право органам местного самоуправления в установленном порядке принимать решения о введении дополнительных льгот по уплате государственной пошлины для отдельных плательщиков в части средств, поступающих в местные бюджеты. Прокурор Курганской области обратился в суд с заявлением об отмене Закона, принятого Курганской областной Думой, как противоречащего Конституции РФ и Федеральному закону от 31 декабря 1995 г. «О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации «О государственной пошлине».

Оцените юридическую основательность позиций каждой из сторон. Выскажите свою точку зрения по данному вопросу, основываясь на нормах финансового права.

30. Постановлением Алтайского краевого Законодательного Собрания «О внесении изменений и дополнений в постановление Алтайского краевого Законодательного Собрания «О проекте бюджета Государственного фонда занятости населения Алтайского края на 1998 год и ходе его исполнения за 1997 год» п. 5 изложен в следующей редакции: «Средства Государственного фонда занятости населения, формируемые в городах и районах края, централизуются в полном объеме на краевом уровне. Комитету занятости населения края обеспечить своевременное перераспределение централизуемых средств по районам и городам согласно гарантированным статьям утвержденного бюджета Государственного фонда занятости населения края на 1998 год». Считая названное постановление противоречащим федеральному законодательству, глава администрации г. Барнаула Алтайского края обратился в суд с заявлением о признании его недействительным.

Проведите юридическую экспертизу фрагмента постановления. Выскажите свое мнение о соответствии его положений финансово-правовым нормам.

31. Постановлением Ставропольского краевого Законодательного Собрания принят Закон Ставропольского края «О налоге для финансовой поддержки агропромышленного комплекса края», в соответствии с которым на юридические лица, филиалы и другие аналогичные подразделения предприятий и организаций, имеющие отдельный баланс и расчетный счет и обязанные в соответствии с законодательством Российской Федерации уплачивать налог, установлен налог для финансовой поддержки агропромышленного комплекса (АПК) края в размере 1,5% от объема реализованной продукции, работ и услуг и 0,05% от объема розничного и оптового товарооборота предприятий потребительской кооперации, товарооборота предприятий с фиксированной торговой надбавкой. Акционерное общество (АО) «Ставрополь-фрукт» обратилось в суд с заявлением о признании недействительными названного постановления и Закона Ставропольского края, поскольку они приняты Законодательным Собранием края с превышением своих полномочий и в нарушение налогового законодательства РФ, предусматривающего исчерпывающий перечень налогов

и сборов, устанавливаемых органами государственной власти краев и областей.

Каково Ваше мнение по данному вопросу? Аргументируйте позицию ссылками на источники налогового права.

32. Белгородская областная Дума приняла Закон «О регулировании распространения и рекламе эротической продукции на территории Белгородской области», который был подписан главой администрации Белгородской области. Статьей 8 указанного Закона установлена административная ответственность юридических и физических лиц за несоблюдение предусмотренных данным актом положений в виде штрафа в размере от 50 до 500 минимальных размеров оплаты труда. Прокурор области обратился в суд с заявлением о признании принятого нормативного акта незаконным.

В какой части указанный нормативный акт может быть признан не законным? Сошлитесь на норму административного права.

33. Страховщик имеет размер уставного капитала 50 млн руб. Он обратился в Банк России для получения лицензии для осуществления страхования любых объектов личного страхования, включая страхование жизни. Однако Банк России отказал заявителю в выдаче такой лицензии.

Правомерны ли действия государственного органа?

34. Страховщик имеет размер уставного капитала 100 млн руб. Он обратился в Банк России для получения лицензии на осуществление перестрахования. Однако заявителю было отказано в выдаче такой лицензии.

Правомерны ли действия Банка России?

35. При наступлении страхового случая по договору обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств пострадавший водитель потребовал от страховой компании признанного виновным в происшествии гражданина выплаты в размере 400 тыс. руб. на возмещение ущерба, мотивируя это тем, что максимальный размер страховой суммы, в пределах которой страховщик обязуется возместить причиненный вред, по закону составляет 400 тыс. руб. Пострадавший водитель предъявил страховщику справку аккредитованного независимого оценщика, подтверждающую нанесенный ущерб автомобилю пострадавшего водителя на сумму 450 тыс. руб.

Правомерны ли требования пострадавшего гражданина к страховой компании? На какую сумму выплаты он может рассчитывать?

36. Жительница г. Екатеринбурга Иванова приехала к дочери в гости в г. Москву. Через три дня после приезда она заболела. Дочь вызвала врача из местной поликлиники. Пришедший по вызову врач Дяглов попросил Иванову предъявить медицинский страховой полис. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Екатеринбурге, врач отказал в медицинской помощи и ушел.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

37. Гражданин Пестов застраховал свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО «Страхбум». Уехав в длительную командировку, он передал автомобиль в распоряжение сыну по нотариально заверенной доверенности. Сын, в свою очередь, не пользовался автомобилем около одного месяца, а

когда он открыл гараж, то оказалось, что автомобиль похищен. Страховая компания отказалась возместить имущественный ущерб сыну Пестова. Генеральный директор ООО «Страхбум» заявил, что договор заключал Пестов-отец, которому и будет выплачена страховая сумма.

Правомерны ли действия страховой компании?

38. На заводе «Чугун» 28.06.98 г. произошел несчастный случай - упал разливочный ковш, в результате чего погиб металлург Пучинин.

Установите, кто из лиц, состоявших с ним в родстве, имеет право на получение страховых выплат и в каких размерах.

39. Госналогинспекция по городу Краснокаменску и отдел налоговой полиции по городу Краснокаменску выборочной проверкой деятельности филиала АО «СК «Инкор-Плюс» за 1998 год и I полугодие 1999 года установили, что филиал осуществлял добровольное медицинское страхование без лицензии. За проверяемый период филиал от имени страховой компании заключил 56 договоров с юридическими лицами, застраховавшими своих работников на случаи необходимости получения услуг медицинских учреждений, и получил доход от этой деятельности в сумме 220 799 рублей.

Возможно ли привлечение к ответственности Краснокаменского филиала АО «СК «Инкор-Плюс»? Если да, то укажите ее пределы.

40. Аудиторская фирма «Огурцов, лтд» осуществляла комплексную проверку финансово-хозяйственной деятельности ОАО «Факел», в ходе которой были проверены расчетные счета ОАО и ряд сделок с немецкой фирмой «АВМ». Нарушений обнаружено не было. В то же время в орган внутренних дел поступили агентурные данные о том, что ряд сделок «Факела» с «АВМ» противоречат законодательству. Орган внутренних дел обратился в аудиторскую фирму «Огурцов, лтд» с просьбой предоставить копии договоров сделок и данные по расчетным счетам «Факела». Аудиторская фирма предоставила данную информацию.

Определите, какие нарушения закона были допущены и кем? Какова, по Вашему мнению, последовательность в разрешении данной ситуации?

41. Председатель Правительства Российской Федерации обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа.

Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство РФ обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

42. Гражданин Углов обратился в Волгореченский районный суд с иском к управлению финансов администрации Саратовской области. Истом были приобретены облигации государственного займа 2010 года со сроком погашения в 2015 году. Причиной обращения в суд послужило невыполнение Министерством финансов РФ соответствующих обязательств. Истец требовал расторжения договоров, заключенных в форме поименованных облигаций, а также уплаты неустойки и возмещения морального вреда.

Каким может быть решение суда по данному делу? Какими норматив-

ными актами следует при этом руководствоваться?

43. АО «Угольник» расплатилось с работниками, погашая задолженность по заработной плате облигациями государственного сберегательного займа, приобретенными за счет продажи векселей.

Были ли допущены нарушения? Если да, то какие санкции могут быть применены?

44. Субъект РФ предоставил юридическому лицу бюджетный кредит в размере 10 млн. рублей на срок один год. При этом возврат был обеспечен залогом имущества, принадлежащего заемщику на праве собственности, на сумму 9 млн. рублей.

Какое законодательное требование было нарушено в данном случае?

45. Контрольно-ревизионное управление по Московской области провело ревизию расходования средств федерального бюджета, внебюджетных средств и доходов от имущества, находящегося в федеральной собственности, в ФГУП пансионат санаторного типа «Сосновый бор», в ходе которой выявило факт нецелевого использования средств федерального бюджета в 2015 году в сумме 61.819 руб. 30 коп. и в 2016 году - в сумме 72.639 руб.

На основании акта проверки КРУ по МО от 08.02.17 и его заключения от 27.02.17 N 08-38/21 УФК по МО вынесло постановление от 27.02.17 №08-30/932 о взыскании с вышеназванного предприятия 55.679 руб. 06 коп. штрафа за использование средств федерального бюджета не по целевому назначению.

ФГУП пансионат «Сосновый бор», обосновывая правильность использования бюджетных средств, ссылалось на письма Минфина России, адресованные управлениям федерального казначейства, в т.ч. и УФК по МО. При этом указывало, что расходование средств производилось на основании этих документов министерства.

Удовлетворяя иск КРУ, Арбитражный суд Московской области исходил из того, что факт самовольного перераспределения средств федерального бюджета по кодам статей экономической классификации и использования их на цели, не предусмотренные в утвержденных сметах расходов на соответствующий финансовый год, подтверждается актом проверки и имеющимися в деле материалами. При этом взыскал штраф в пределах размеров, установленных ст. 15.14. КоАП РФ.

Дайте юридический анализ ситуации.

46. Главный врач психоневрологического диспансера г. Дербента в связи с отсутствием денежных средств на питание больных принял решение о временном изъятии депозитных денежных сумм и сумм по поручениям, находящимся на хранении в кассе диспансера, и использовании их на закупку продовольствия. Указанное решение было одобрено профсоюзным комитетом, после чего оформлено приказом.

Дайте юридическую оценку ситуации. Возможно ли привлечение к ответственности должностных лиц диспансера?

47. НПО «ХИММАШ» в целях улучшения медицинского обслуживания своих работников выкупило у администрации Исетского района сана-

торий «Луч» и одновременно приобрело 20 путевок для отдыха за границей в Испании для руководства предприятия. Платежи были произведены за счет бюджетных средств, выделенных НПО как предприятию оборонного комплекса. В ходе проверки предприятия прокурором города было возбуждено уголовное дело в отношении генерального директора и главного бухгалтера.

Есть ли нарушения в действиях должностных лиц НПО «ХИММАШ»? Если есть, то какие? Правомерно ли решение прокурора?

48. В бюджетном учреждении, возглавляемом Сидоровым Е.П., после задержки финансирования из бюджета на 1 год 6 месяцев в соответствии с распоряжением, подписанным им, были пересмотрены и по-новому определены объемы бюджетных ассигнований с последующим уточнением сметы доходов и расходов, о чем был уведомлен распорядитель бюджетных средств. Распорядитель бюджетных средств наложил на Сидорова взыскание и потребовал устранить нарушения.

Дайте правовую оценку действиям указанных должностных лиц.

49. НИИ Гипромост, состоящее на сметно-бюджетном финансировании, сдало часть свободных площадей в аренду колбасному цеху АО «Филя, лтд». Получаемые наличные денежные средства направлялись на выплату материальной помощи сотрудникам НИИ, что и было указано в акте ревизии вышестоящего финансового органа.

Какие нарушения финансово-правовых норм были допущены в действиях руководства НИИ? Какова возможная мера ответственности за них?

50. Государственный музей, отнесенный к числу научных учреждений и состоящий на сметно-бюджетном финансировании из местного бюджета, выдает напрокат экспонаты.

Должна ли эта деятельность облагаться налогом на добавленную стоимость? Сошлитесь на нормативный акт.

51. 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?

52. 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?

53. Банк и клиент заключили договор банковского вклада, по кото-

рому клиент оформил в банке срочный вклад на срок в один год под 12% годовых. Ставка рефинансирования Банка России на момент заключения договора банковского вклада составляла 15% годовых. Спустя полгода с момента заключения договора Банк России снизил ставку рефинансирования до 10% годовых, и банк в письменном виде уведомил клиента о снижении в одностороннем порядке ставки процента по договору банковского вклада до 8% годовых.

Правомерны ли действия банка? Ответьте на данный вопрос, ссылаясь на статьи Федерального закона от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности».

54. Вятская городская администрация в целях создания благоприятных условий развития предпринимательства обязала КБ «Рок» предоставлять кредиты ряду категорий предпринимателей исходя из пониженных ставок. Совет директоров банка отказался выполнить указания администрации. Через 10 дней в КБ была отключена электроэнергия.

Какие нарушения законодательства и кем были допущены? В какой последовательности должна быть восстановлена законность в данной ситуации?

55. Коммерческий банк «Рубикон» обратился в арбитражный суд с иском о признании недействительным решения налогового органа о взыскании пени за задержку исполнения по его вине платежных поручений клиентов на перечисление налогов в бюджет. При этом было выявлено и документально подтверждено, что при невыполнении платежных поручений клиентов из-за отсутствия средств на их расчетных счетах банк производил погашение задолженности этих же клиентов по собственным кредитам через ссудные счета.

Возможно ли удовлетворение иска коммерческого банка?

56. Глава администрации г. Владивостока обратился в Совет директоров КБ «Жизнь» с просьбой выдать администрации краткосрочный кредит на 6 месяцев для погашения задолженности по заработной плате работникам социальной сферы города. Возврат кредита гарантировался объектами недвижимости.

Дайте юридическую оценку данной просьбе.

57. Глава администрации г. Свердловска обратился в Совет директоров АКБ «Урал» с просьбой выдать администрации краткосрочный кредит на 6 месяцев для погашения задолженности по заработной плате работникам социальной сферы города. Возврат кредита гарантировался объектами недвижимости.

Дайте юридическую оценку данной просьбе. Может ли администрация города обязать АКБ предоставить краткосрочный кредит?

58. При создании АКБ «Денис» на основании лицензии ЦБ РФ (Банка России) ему был определен уставный капитал и норматив обязательных резервов, депонируемых в Банке России. Банк «Денис» выполнил резервное требование не полностью, сославшись на то, что для некоторых АКБ данные нормативы были ниже. Банк России в бесспорном порядке взыскал с Банка «Денис» недовнесенные средства, а также наложил на него штрафные

санкции в размере 2% оплаченного уставного капитала. Совет директоров АКБ «Денис» обжаловал действия Банка России в Высший Арбитражный Суд РФ.

Дайте юридический анализ сложившейся ситуации.

59. 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.

60. 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?

61. 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?

62. Н.С. Антонов, являясь резидентом Российской Федерации, в 2006 г. ввез из США в Россию 20 000 долл. Этот факт подтвержден таможенной декларацией. В 2008 г. Н.С. Антонов, выезжая в Германию, решил взять с собой 12 000 долл. Однако соседка ему сказала, что такую сумму нельзя вывозить за границу. Для этого необходимо разрешение Банка России.

Имеет ли право Н.С. Антонов вывезти в Германию указанную сумму без разрешения Банка России?

63. Ю.С. Петров, являясь резидентом Российской Федерации, решил при выезде на отдых в Грецию взять с собой 7000 долл. наличными. Законны ли будут действия Ю.С. Петрова? Какой орган осуществляет контроль за выво-

зом наличной иностранной валюты?

64. ЗАО «Каскад» решило открыть валютный счет для расчета с иностранными поставщиками.

Определите, в каких банках ЗАО может быть разрешено открыть валютный счет (в российских, в иностранных на территории РФ, в иностранных и т.д.).

Какого вида валютный счет будет открыт? Какие документы следует представить для открытия валютного счета?

65. Строительная компания «Небоскреб-центр» выполнила по договору с совместной российско-американской фирмой «Трасткомпани» заказ последней на строительство складских помещений. Договором было предусмотрено, что оплата будет производиться в валюте. Дирекция строительной компании «Небоскреб-центр» обратилась в коммерческий банк «Посредник», где открыт счет фирмы «Трасткомпани», с просьбой перевести причитающиеся ей денежные средства в валюте на свой счет. Банк «Посредник» осуществил перевод денег в рублях.

Может ли быть обжаловано действие коммерческого банка «Посредник»? Обоснуйте свой ответ

66. Гражданин России Соловейко решил провести отпуск у родственников на Украине. На таможенном посту он предъявил 1500 долларов, две именные акции Инвест-банка, три облигации муниципального займа г. Зареченска, сберегательный сертификат банка «Менатеп» на сумму 30000 руб. и вексель муниципального Банка Москвы. Ему было предложено заполнить соответствующие бланки и представить документы, разрешающие вывоз валюты за рубеж.

Каков порядок ввоза-вывоза иностранной валюты, ценных бумаг и валюты Российской Федерации? Какие документы необходимо представить в данном случае гражданину Соловейко?

67. Условиями кредитного договора, заключенного коммерческим банком «Ледабанк» и резидентами о выдаче займов в рублях, предусматривались проценты за пользование кредитом и санкции за просрочку его возврата в иностранной валюте, при этом банк включал в договор о предоставлении займа это условие на добровольной основе по усмотрению сторон.

Определите правомерность действий банка.

68. Налоговая инспекция проверила соблюдение валютного законодательства организацией-резидентом и установила, что она получила валютную выручку за поставку товара на экспорт и не зачислила ее на счет в уполномоченном банке.

Налоговая инспекция взыскала с организации штраф в сумме не-зачисленной валютной выручки. Резидент обжаловал действия инспекции в суде на том основании, что она не уполномочена применять санкции за нарушение валютного законодательства, так как не является органом валютного контроля.

Определите правомерность требований истца.

69. По договору между двумя резидентами — юридическими лицами один из них обязался организовать обучение и стажировку работникам другого

за границей. Стороны предусмотрели оплату названных услуг в иностранной валюте с расчетами на территории РФ. Услугополучатель перечислил валюту организатору обучения, не имея разрешения ЦБ РФ на совершение такой валютной операции.

Определите законность сделки.

70. Два резидента заключили договор купли-продажи дизельного топлива с оплатой в рублях. Впоследствии по указанию продавца стоимость топлива без соответствующего разрешения Банка России была перечислена покупателем в долларах США за границу нерезиденту в уплату приобретенной продавцом недвижимости. Установите меру ответственности виновных и характер применяемых санкций.

Критерии оценивания решения ситуационных задач.

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	обучающийся демонстрирует системные теоретические знания, 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, 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, регулируемыми финансовыми правоотношениями, демонстрирует свободное владение юридической речью и способность быстро реагировать на уточняющие вопросы.
2.	«4» (хорошо)	студент показывает прочные теоретические знания, владеет терминологией, делает аргументированные выводы и обобщения, раскрывает категории и понятия финансового права, его источники, содержания 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, регулируемыми финансовыми правоотношениями, демонстрирует свободное владение юридической речью, но при этом делает несущественные ошибки, которые быстро исправляет самостоятельно или при незначительной коррекции со стороны преподавателя.
3.	«3» (удовлетворительно)	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, регулируемыми финансовыми правоотношениями, недостаточное умение делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает недостаточно свободное владение юридической речью, терминологией, логичностью и последовательностью изложения, делает ошибки, которые может исправить только при коррекции

		преподавателем.
4.	«2» (неудовлетворительно)	обучающийся не демонстрирует знание категорий и понятий финансового 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, демонстрирует слабое владение юридической речью, проявляет отсутствие логичности и последовательности изложения, делает ошибки, которые не может исправить, даже при коррекции преподавателем, отказывается отвечать на занятии.

Деловая игра.

Тема 6.

Методические указания по проведению деловой игры «Бюджетный процесс в Российской Федерации»

Целью проведения настоящей деловой игры является практическое закрепление полученных студентами знаний по теме «Бюджетный процесс». Сюжет игры основан на имитационном моделировании базовой модели бюджетного процесса, которая состоит из следующих стадий:

- 1) составление проектов бюджета,
- 2) рассмотрение законопроекта в Государственной Думе (принятие Советом ГД к рассмотрению, направление в профильный комитет, работа в комитете, рекомендация Совета ГД для включения в повестку обсуждения пленарного заседания в первом чтении),
- 3) рассмотрение в трех чтениях и утверждение закона в Государственной Думе,
- 4) рассмотрение и/или одобрение закона Советом Федерации,
- 5) подписание закона Президентом Российской Федерации,
- 6) исполнение бюджета,
- 7) контроль исполнения бюджета,
- 8) проверка отчета об исполнении бюджета,
- 9) утверждение отчета об исполнении бюджета.

Объектом обсуждения является законопроект, выбранный преподавателем. Например, в качестве модели текста законопроекта может быть выбран текст проекта федерального закона «О федеральном бюджете Российской Федерации на 2017 год».

Учебная студенческая группа делится на несколько подгрупп, количество которых должно соответствовать основным участникам бюджетного процесса на федеральном уровне власти. В соответствии с положениями Бюджетного кодекса РФ в игровом сюжете принимают участие основные участники бюджетного процесса:

- 1) Президент РФ, он же полномочный представитель Президента РФ в ГД.

2) Правительство РФ - 1 студент, он же полномочный представитель Правительства РФ в ГД.

3) Министерство финансов РФ - 1 студент

4) Председатель Государственной Думы РФ.

5) Комитет Государственной Думы по бюджету и налогам - 1 студент

6) Совет Федерации РФ - 1 студент

7) Министерство экономического развития и торговли - 1 студент

8) Центральный банк РФ - 1 студент

9) Счетная палата РФ - 1 студент.

10) Федеральное казначейство РФ - 1 студент

11) Субъект права законодательной инициативы, например, им может явиться группа депутатов от КП РФ (1-3 человека),

13) Иные группы депутатских объединений (исходя из реального состава ГД РФ). В зависимости от количества студентов в группе число депутатских объединений может быть увеличено или уменьшено.

Перед проведением деловой игры преподаватель разъясняет порядок и правила ее проведения, заключающиеся в следующем.

Первая стадия осуществляется студентами дома. Представители участников, ответственные за разработку проекта бюджета на следующий финансовый год, должны подготовить текст законопроекта, беря в качестве образца текст закона или законопроекта, предложенного преподавателем, и внося свои поправки.

Подготовленный проект передается всем участникам игры для реализации **второй стадии** - предварительного рассмотрения:

- в комитетах, комиссиях и депутатских объединениях Государственной Думы - для выработки окончательного текста проекта или подготовки альтернативного законопроекта,
- Президенту РФ, в Правительство РФ - для подготовки отзывов, предложений, замечаний,
- в Правовое управление Аппарата Государственной Думы - для проведения правовой и лингвистической экспертизы.

Вторая стадия - предварительное рассмотрение - также проводится студентами во внеаудиторное время. Каждый из участников, получивший текст законопроекта для ознакомления, дома готовит на него замечания, предложения, поправки, изменения. Домашние заготовки студенты приносят на аудиторное занятие, во время которого их используют при реализации своих ролевых функций.

Третья стадия проводится во время семинарского занятия. Заседание ведет сначала Председатель Государственной Думы либо заместитель председателя в соответствии с порядком, установленным Регламентом Государственной Думы. Каждый участник игры должен иметь письменный текст своего выступления, обоснованного не только с правовой позиции, но и с учетом их политической принадлежности (для представителей общественно-политических движений). Субъект права законодательной инициативы во время представления своего законопроекта на заседании Государственной

Думы должен отстаивать свой проект, обоснованно отвергая возможные правки или дополнения.

Во время обсуждения законопроекта (на семинарском занятии) обязательно должны высказать свое заключение полномочные представители Президента и Правительства РФ, а также представитель Правового управления Аппарата Государственной Думы (заключение должно содержать ответы на вопросы: а) соответствует или не соответствует законопроект Конституции РФ, б) не нарушена ли логика законопроекта). При обсуждении законопроекта должны выступить все участники деловой игры, давая оценку законопроекту и высказывая предложения о его одобрении и принятии.

Студенты самостоятельно (путем предварительного совместного обсуждения) могут выбрать тот или иной путь развития сюжета деловой игры (т.е. совокупность действий), затем готовят свои заключения и предложения, основываясь на реальном порядке законодательного процесса, установленного в Регламенте Государственной Думы.

В процессе такого занятия студенты учатся:

- работать с нормативными актами и пользоваться полученной из них информацией,
- выступать перед аудиторией,
- вести дискуссии,
- аргументировано излагать свою точку зрения
- отвечать на высказанные им другими участниками замечания или предложения,
- логично и обоснованно формулировать свои ответы.

Во время проведения деловой игры преподаватель находится в аудитории, направляет развитие игрового занятия, но не участвует в нем. По окончании игры студенты передают преподавателю тексты своих выступлений, с учетом содержания которых он подводит итоги и дает оценку действиям студентов. При этом он оценивает технико-юридическое обоснование подготовленных текстов, логику изложения материала, степень подготовленности и знания каждого студента. Оценка знаний и степени подготовленности студентов осуществляется по пятибалльной шкале.

Критерии оценивания участников деловой игры.

Очки	Критерии оценивания	Ф.И.О. участников			
0-1	Эффективность совместной деятельности (вклад в достижение общекомандной цели, умение работать в команде, уважать мнение коллег)	1	1		
0-1	Полнота и качество исполнения ролевого репертуара и ролевых предписаний	1	0		
0-1	Культура профессионального поведения	1	0		
0-1	Умение применять теоретические знания и практические навыки в конкретной правовой ситуации	1	0		

0-1	Формирование профессионального системного мышления будущего специалиста в области юриспруденции (умение эффективно анализировать большие объемы информации; умение выявлять закономерности в различных ситуациях, формирование целостного понимания происходящего; оценивание рисков и возможностей, связанных с принятием тех или иных решений)	1	1		
0-1	Соответствие исполнения роли целям и задачам игры	1	0		
0-1	Владение категориально-понятийным аппаратом по теме и грамотное его использование	1	0		
0-1	Точность соблюдения регламента	1	0		
0-1	Качество ответа на дополнительные вопросы	1	0		
0-1	Способность делать выводы	1	1		
ИТОГО:		1	5		

Перевод баллов в «четырёхбалльную» шкалу оценок

Количество очков	Оценка
10-9	«отлично»
8-7	«хорошо»
6-4	«удовлетворительно»
3-0	«неудовлетворительно»

3.3. Опрос.

Тема 1.

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.

Тема 2.

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.

8. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, структура.
9. Виды финансово-правовых норм.
10. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц.
11. Реализация финансово-правовых норм
12. Понятие, сущность, особенности финансовых правоотношений.
13. Виды и структура финансовых правоотношений.
14. Понятие и виды субъектов финансового права.

Тема 3.

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.

Тема 4.

Вопросы для обсуждения:

1. Бюджет: понятие, правовая форма, роль. Виды бюджетов.
2. Бюджетное право: понятие, предмет, принципы, источники.
3. Понятие, особенности и виды бюджетных правоотношений.

Тема 5.

Вопросы для обсуждения:

1. Бюджетный процесс: понятие, принципы.
2. Участники бюджетного процесса.
3. Составление проектов бюджетов.
4. Рассмотрение и утверждение бюджетов.
5. Исполнение бюджетов.
6. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчётности.

Тема 6.

Вопросы для обсуждения:

1. Правовые основы внебюджетных фондов РФ.
2. Правовой режим целевых фондов Правительства РФ.
3. Государственные отраслевые денежные фонды.
4. Принципы и особенности взимания страховых взносов в государственные социальные внебюджетные фонды.
5. Правовая характеристика правового режима целевых фондов, аккумулируемых в бюджете.

Тема 7.

Вопросы для обсуждения:

1. Правовое регулирование государственных доходов.
2. Понятие, сущность, виды налогов в Российской Федерации. Элементы

юридического состава налога.

3. Сборы: понятие, роль, функции, юридические признаки.
4. Понятие системы налогов и сборов в Российской Федерации.
5. Закрепленные и регулирующие доходы.
6. Неналоговые государственные и муниципальные доходы.
7. Лицензионные сборы и государственная пошлина.

Тема 8.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие финансов организаций, их значение, функции
2. Правовая основа финансовой деятельности коммерческих и некоммерческих организаций
3. Принципы осуществления финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий
4. Особенности планирования и использования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий
5. Порядок распределения прибыли казенного предприятия

Тема 9.

Вопросы для обсуждения:

1. Понятие страхования как экономической и правовой категории. Его функции.
2. Субъекты страховых отношений.
3. Виды страхования в РФ.
4. Обязательное государственное и социальное страхование.
5. Понятие и виды обязательного страхования.
6. Государственное регулирование страховой деятельности
6. Правовые основы обязательного социального страхования
7. Правовые основы обязательного страхования банковских вкладов физических лиц.

Тема 10.

Вопросы для обсуждения:

1. Государственные расходы, их целевое назначение
2. Централизованные и децентрализованные государственные расходы
3. Способы осуществления государственных расходов.
4. Бюджетное финансирование расходов государства.
5. Сметно-бюджетное финансирование, его объекты.
6. Смета, ее структура. Виды смет.
7. Нормы бюджетных средств, их виды. Порядок нормирования бюджетных средств при формировании сметы.
8. Порядок составления и утверждения сметы учреждения.
8. Внебюджетные средства учреждений, их виды.

Тема 11.

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.

Тема 12.

Вопросы для обсуждения:

1. Конституционная основа денежной системы Российской Федерации, полномочия Банка России в сфере организации денежного обращения.

2. Порядок и условия проведения обмена денежных знаков старого образца на денежные знаки нового образца.

Тема 13.

Вопросы для обсуждения:

1. Особенности организации наличного денежного обращения и расчетов в стране.

2. Правила ведения кассовых операций в Российской Федерации

Тема 14.

Вопросы для обсуждения:

1. Нормативные правовые акты, регулирующие рынок ценных бумаг.

2. Правовой режим ценных бумаг.

3. Свойства и виды ценных бумаг.

4. Первичный и вторичный рынок ценных бумаг. .

5. Правовое положение субъектов на рынке ценных бумаг.

6. Профессиональные участники рынка ценных бумаг.

7. Непрофессиональные участники рынка ценных бумаг.

8. Проблемы и перспективы развития рынка ценных бумаг.

Тема 15.

Вопросы для обсуждения:

1. Валютные ценности и иностранная валюта.

2. Понятие валютных операций как объекты валютного регулирования.

3. Резиденты и нерезиденты по валютному законодательству РФ.

4. Валютное регулирование в РФ

5. Основные направления валютного контроля, его правовые основы.

6. Характеристика субъектов, осуществляющих валютный контроль в РФ

7. Ответственность за валютные правонарушения.

Критерии оценки устного ответа на практических (семинарских) занятиях.

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	обучающийся демонстрирует системные теоретические знания, 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 фи-

		<p>нансовую деятельность государства и муниципальных образований; приводит примеры, 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 правоотношения, демонстрирует свободное владение юридической речью и способность быстро реагировать на уточняющие вопросы.</p>
2.	«4» (хорошо)	<p>студент показывает прочные теоретические знания, владеет терминологией, делает аргументированные выводы и обобщения, раскрывает категории и понятия финансового права, его источники, содержания 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 правоотношения, демонстрирует свободное владение юридической речью, но при этом делает несущественные ошибки, которые быстро исправляет самостоятельно или при незначительной коррекции со стороны преподавателя.</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 правоотношения, недостаточное умение делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает недостаточно свободное владение юридической речью, терминологией, логичностью и последовательностью изложения, делает ошибки, которые может исправить только при коррекции преподавателем.</p>
4.	«2» (неудовлетворительно)	<p>обучающийся не демонстрирует знание категорий и понятий финансового 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, демонстрирует слабое владение юридической речью, проявляет отсутствие логичности и последовательности изложения, делает ошибки, которые не может исправить, даже при коррекции преподавателем, отказывается отвечать на занятии.</p>

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОГО КОНТРОЛЯ**

Промежуточная аттестация – (зачет).

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.

Критерии оценивания устного ответа на контрольные вопросы (зачет).

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«Зачтено»	<p>обучающийся демонстрирует системные теоретические знания, 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, 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, регуливающими финансовые правоотношения, демонстрирует свободное владение юридической речью и способность быстро реагировать на уточняющие вопросы.</p> <p>студент показывает прочные теоретические знания, владеет терминологией, делает аргументированные выводы и обобщения, раскрывает категории и понятия финансового права, его источники, содержания 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, регуливающими финансовые правоотношения, демонстрирует свободное владение юридической речью, но при этом делает несущественные ошибки, которые быстро исправляет самостоятельно или при незначительной коррекции со стороны преподавателя.</p> <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</p>

		в соответствии с правовыми актами, регулирующими финансовые правоотношения, недостаточное умение делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает недостаточно свободное владение юридической речью, терминологией, логичностью и последовательностью изложения, делает ошибки, которые может исправить только при коррекции преподавателем.
2.	«Не зачтено»	обучающийся не демонстрирует знание категорий и понятий финансового 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, демонстрирует слабое владение юридической речью, проявляет отсутствие логичности и последовательности изложения, делает ошибки, которые не может исправить, даже при коррекции преподавателем, отказывается отвечать на занятии.

4.2. Промежуточная аттестация – курсовая работа.

Примерные темы для написания курсовой работы:

1. Финансовая деятельность государства — сфера финансово-правового регулирования.
2. Место финансового права в системе российского права.
3. Метод финансово-правового регулирования.
4. Финансово-правовые нормы.
5. Система финансового права.
6. Субъекты финансовых правоотношений.
7. Финансово-правовое положение Минфина РФ.
8. Юридические факты в финансовом праве.
9. Финансово-правовые санкции.
10. Формы и методы финансового контроля.
11. Бюджетная система РФ.
12. Правовой режим структурных частей самостоятельного бюджета.
13. Порядок распределения доходов между бюджетами РФ.
14. Правовые основы финансовой помощи.
15. Финансово-правовое регулирование деятельности по составлению бюджетов.
16. Финансово-правовое регулирование деятельности по рассмотрению и утверждению бюджетов.
17. Кассовое исполнение бюджетов.
18. Правовое регулирование деятельности по составлению, рассмотрению

и утверждению отчетов об исполнении бюджетов.

19. Общие условия установления налогов и сборов.
20. Элементы налогообложения.
21. Налогоплательщики — субъекты налоговых правоотношений.
22. Особенности правового положения налоговых агентов.
23. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и сборов.
24. Налоговая ответственность за налоговые правонарушения.
25. Налог на доходы физических лиц.
26. Налог на имущество физических лиц.
27. Налог на прибыль организаций.
28. Налог на добавленную стоимость.
29. Акцизы.
30. Специальные налоговые режимы.
31. Финансово-правовое регулирование государственных заимствований субъектов РФ.
32. Финансово-правовое регулирование муниципальных заимствований.
33. Финансово-правовое регулирование государственных гарантий в РФ.
34. Сметно-бюджетное финансирование.
35. Правовой статус Центрального банка РФ.
36. Финансово-правовое регулирование оборота наличных денег в РФ.
37. Финансово-правовые основы безналичного оборота.
38. Порядок ведения кассовых операций в РФ.
39. Финансово-правовые основы валютного регулирования.
40. Финансово-правовое регулирование валютных операций.
41. Правовое регулирование операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями.

42.

Критерии оценивания выполнения курсовой работы.

№ п/п	Оценка	Критерии оценивания
1.	«5» (отлично)	<p>Содержание работы в полном объеме соответствует теме курсовой работы, студент четко и без ошибок составил план работы. Обучающийся показал знание фактического материала, в работе отсутствуют фактические ошибки.</p> <p>Продемонстрировано уверенное владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины (уместность употребления, аббревиатуры, толкование и т.д.), отсутствуют ошибки в употреблении терминов. Показано умелое использование категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Продемонстрировано умение аргументировано излагать собственную точку зрения. Видно уверенное владение освоенным материалом, изложение сопровождается адекватными иллюстрациями (примерами) из практики.</p> <p>Курсовая работа четко структурирована и выстроена в заданной логике. Части работы логически взаимосвязаны. Отраже-</p>

		<p>на логическая структура проблемы (задания): постановка проблемы - аргументация - выводы. Объем работы укладывается в заданные рамки при сохранении смысла. Обоснованность и доказательность выводов.</p> <p>Высокая степень самостоятельности, оригинальность в представлении материала: стилистические обороты, манера изложения, словарный запас. Отсутствуют стилистические и орфографические ошибки в тексте. Работа выполнена аккуратно, без помарок и исправлений.</p>
2.	«4» (хорошо)	<p>Содержание работы в целом соответствует теме курсовой работы, на все поставленные вопросы курсовой работы, даны ответы, показано знание фактического материала, встречаются несущественные фактические ошибки, имеются отдельные замечания по содержанию ответа. Продемонстрировано владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины, отсутствуют ошибки в употреблении терминов. Показано умелое использование категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Продемонстрировано умение аргументированно излагать собственную точку зрения. Изложение отчасти сопровождается адекватными иллюстрациями (примерами) из практики.</p> <p>Курсовая работа, в достаточной степени структурирована и выстроена в заданной логике без нарушений общего смысла. Части курсовой работы, логически взаимосвязаны. Отражена логическая структура проблемы (задания): постановка проблемы - аргументация - выводы. Объем курсовой работы, незначительно превышает заданные рамки при сохранении смысла.</p> <p>Достаточная степень самостоятельности, оригинальность в представлении материала. Встречаются мелкие и не искажающие смысла ошибки в стилистике, оформлении работы. Работа выполнена аккуратно, без помарок и исправлений.</p>
3.	«3» (удовлетворительно)	<p>В целом раскрыты все вопросы, заявленные в курсовой работе, с отдельными замечаниями, студент ответил на все поставленные вопросы с отдельными недостатками. Продемонстрировано удовлетворительное знание фактического материала, есть фактические ошибки (25- 30%). Продемонстрировано достаточное владение понятийно-терминологическим аппаратом дисциплины, есть ошибки в употреблении и трактовке терминов, расшифровке аббревиатур. Ошибки в использовании категорий и терминов дисциплины в их ассоциативной взаимосвязи. Нет собственной точки зрения либо она слабо аргументирована. Примеры, приведенные в работе в качестве практических иллюстраций, в малой степени соответствуют изложенным теоретическим аспектам. Курсовая работа, слабо структурирована, нарушена заданная логика. Части курсовой работы, разорваны логически, нет связок между ними. Ошибки в представлении логической структуры работы: постановка проблемы - аргументация - выводы. Объем курсовой работы, в существенной степени (на 25-30%) отклоняется от заданных рамок.</p> <p>Текст курсовой работы, примерно наполовину представляет</p>

		с собой стандартные обороты и фразы из учебника/лекций. Обилие ошибок в стилистике, много стилистических штампов. Есть 3-5 орфографических ошибок. Работа выполнена не очень аккуратно, встречаются помарки, исправления, отклонения от правил оформления курсовой работы.
4.	«2» (неудовлетворительно)	<p>Студент не выполнил или не раскрыл тему курсовой работы, совершил существенные ошибки при раскрытии поставленных вопросов по теме курсовой работы, не ответил на конкретные вопросы. Обучающийся имеет слабые, фрагментарные, разрозненные знания категорий и понятий конституционного права (неуместность употребления, неверные аббревиатуры, искаженное толкование и т.д.), присутствуют многочисленные ошибки в употреблении терминов. Показаны неверные ассоциативные взаимосвязи категорий и терминов дисциплины. Содержание работы не соответствует теме курсовой работы или соответствует ему в очень малой степени. Продемонстрировано крайне низкое (отрывочное) знание фактического материала, много фактических ошибок – практически все факты (данные) либо искажены, либо неверны.</p> <p>Отсутствует аргументация изложенной точки зрения, нет собственной позиции. Отсутствуют примеры из практики либо они неадекватны.</p> <p>Курсовая работа представляет собой сплошной текст без структурирования, нарушена заданная логика. Части ответа не взаимосвязаны логически. Нарушена логическая структура работы (задания): постановка проблемы – аргументация – выводы. Объем ответа более чем в 2 раза меньше или превышает заданный.</p> <p>Текст курсовой работы представляет полную кальку текста учебника/лекций. Стилистические ошибки приводят к существенному искажению смысла. Большое число орфографических ошибок в тексте (более 10 на страницу). Работа выполнена неаккуратно, с нарушением предъявляемых требования, с обилием помарок и исправлений.</p>

Промежуточная аттестация – (экзамен).

Вопросы для подготовки к экзамену:

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.

**Критерии оценивания устного ответа на контрольные вопросы
(промежуточная аттестация – экзамен)**

№ 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 права, его источники, содержание и этапы развития, приводит примеры, уверенно показывает умение правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим правоотношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими правоотношения, демонстрирует свободное владение навыками работы с нормативно-правовыми актами Российской Федерации; уверенно владеет навыками постановки 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 права, его источники, содержание и этапы развития, приводит примеры, показывает умение определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим правоотношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими правоотношения, демонстрирует владение навыками работы с нормативно-правовыми актами Российской Федерации; владеет навыками постановки 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.
3.	«3» (удовлетворительно)	студент демонстрирует нетвердые теоретические знания, проявляет слабо сформированные навыки определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим правоотношениям, умение толковать правовые нормы и принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими правоотношения, показывает недостаточное умение работать с нормативно-правовыми актами Российской Федерации; проявляет слабо сформированные навыки постановки 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.
4.	«2» (неудовлетворительно)	обучающийся демонстрирует незнание категорий и понятий права, его источников, содержания и этапов развития, не владеет терминологией, не умеет делать аргументированные выводы и приводить примеры, показывает неспособность правильно определять нормативный правовой акт, подлежащий применению к соответствующим правоотношениям; толковать правовые нормы, применяя различные способы и виды толкования; принимать правовые решения в соответствии с правовыми актами, регулирующими правоотношения, не владеет навыками работы с нормативно-правовыми актами Российской Федерации; не владеет навыками постановки 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.

Составитель: доцент, к.ю.н., доцент И.И. Карташов

Лист актуализации фонда оценочных средств дисциплины

«Б1.0.19 Финансовое право»

шифр по учебному плану, наименование

для подготовки бакалавров

Направление: (шифр – название) 40.03.01 Юриспруденция

Профиль: Правовые аспекты организации обеспечения безопасности на транспорте

Форма обучения: очная, заочная

Год начала подготовки: 2023

а) в фонд оценочных средств не вносятся изменения. ФОС актуализирован на 2024 / 2025 учебный год.

б) в фонд оценочных средств вносятся следующие изменения:

- 1) _____;
- 2) _____;
- 3) _____.

Разработчик (и): Карташов И.И., к.ю.н, доцент

(ФИО, ученая степень, ученое звание)

Фонд оценочных средств пересмотрен и одобрен на заседании кафедры правовых и гуманитарных наук протокол № 12 от «28» июня 2024 г.

Заведующий кафедрой: Горбунова Я.П., к.ю.н., доцент /

(ФИО, ученая степень, ученое звание)



(подпись)