

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный гуманитарный университет»  
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ  
Кафедра финансового права

## **АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ФИНАНСОВОГО ПРАВА**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

40.04.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки: Юрист в финансовой сфере

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения очная, очно-заочная, заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2023

Актуальные проблемы финансового права  
Рабочая программа дисциплины

Составители:

д.ю.н, профессор, зав. кафедрой финансового права юридического факультета ИЭУП  
С.В. Тимофеев

д.ю.н, профессор, профессор кафедры финансового права юридического факультета  
ИЭУП Е.Н. Щербак

Ответственный редактор:

д.ю.н., профессор, зав. кафедрой финансового права С.В. Тимофеев

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры финансового права

№ 10 от 10.03.2023 г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Пояснительная записка.....	4
1.1. Цель и задачи дисциплины.....	4
1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций.....	4
1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	8
2. Структура дисциплины.....	8
3. Содержание дисциплины.....	9
4. Образовательные технологии.....	12
5. Оценка планируемых результатов обучения.....	12
5.1. Система оценивания.....	12
5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине.....	13
5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	15
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	17
6.1. Список источников и литературы.....	17
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».....	19
6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы.....	19
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	20
9. Методические материалы.....	21
9.1. Планы практических занятий.....	21
Приложение 1. Аннотация рабочей программы дисциплины.....	23

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины:

Дисциплина «Актуальные проблемы финансового права» реализуется на юридическом факультете кафедрой финансового права.

*Цель дисциплины:* освоение содержания и особенностей правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления.

*Задачи:*

- изучить основные понятия, положения, концепции и определения, которые составляют основу правового регулирования финансовой системы страны;
- научить магистрантов анализировать финансовое законодательство федерального, регионального и местного уровней;
- получить практические навыки свободного применения финансового законодательства и правильно применять его в конкретной ситуации;
- выработать навыки анализа самостоятельно проводить исследование проблем правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления;
- научить магистрантов анализировать и решать юридические проблемы в сфере правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления.

### 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций:

<b>Компетенция</b> (код и наименование)	<b>Индикаторы компетенций</b> (код и наименование)	<b>Результаты обучения</b>
ОПК-1 Способен анализировать нестандартные ситуации правоприменительной практики и предлагать оптимальные варианты их решения	ОПК-1.1 Анализирует нестандартные правовые ситуации при осуществлении профессиональной деятельности	<i>Уметь:</i> анализировать финансово-правовые нормы, делать самостоятельные выводы на основе анализа проблем финансовой деятельности государства. <i>Владеть:</i> навыками формирования собственной позиции по изучаемым вопросам с учетом имеющихся теоретических и эмпирических знаний; навыками работы с научным материалом в сфере финансового права
	ОПК-1.2 Предлагает обоснованные варианты решения на основе	<i>Уметь:</i> анализировать нормы финансового законодательства,

	анализа нестандартных ситуаций правоприменительной практики	систематизировать и обобщать информацию по проблемам финансового права. <i>Владеть:</i> навыком работы с нормами финансового законодательства с целью принятия единственно верного решения в той или иной нестандартной ситуации
УК-1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основесистемного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.1 Анализирует полученную в ходе профессиональной деятельности информацию с целью определения оптимальной стратегии действий  УК-1.2 Способен моделировать дальнейшие действия на основе полученных выводов	<i>Знать:</i> общие технологии юридической деятельности при выполнении должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка в сфере финансовой деятельности, безопасности личности, общества, государства. <i>Уметь:</i> оперировать юридическими понятиями и категориями в сфере финансовой деятельности; составлять суждения по правовым вопросам в сфере финансовой деятельности  <i>Знать:</i> содержание российских нормативных правовых актов, регулирующих финансовую деятельность государства; содержание основных проблем деятельности государства в финансовой сфере, систему категорий науки финансового права, основные положения

		<p>догматической части финансового права; содержание общих и специальных методов науки финансового права и порядок их применения в практической деятельности.</p> <p><i>Владеть:</i> способностью устанавливать обстоятельства, имеющие значение для применения общих и специальных норм, квалификации и оценки фактов и обстоятельств при финансовых правонарушениях; навыками поиска, анализа и использования финансово-правовых норм в области финансовых правонарушений в сфере административного и уголовного права.</p>
<p>ПК-4 Способен выявлять, пресекать, раскрывать, расследовать и предупреждать правонарушения и преступления</p>	<p>ПК-4.1 Исследует нормы материального права, подлежащие к применению при квалификации преступлений и правонарушений</p>	<p><i>Уметь:</i> применять меры социально-правового контроля неправомерной деятельности государственных (муниципальных) органов, должностных лиц, хозяйствующих субъектов в сфере осуществления финансовой деятельности; использовать систему организационно-правового взаимодействия с правоохранительными органами по вопросам предупреждения преступлений и иных правонарушений; анализировать состояние</p>

		<p>противоправной деятельности, преступности, оценивать ее тенденции в зависимости от изменений социально-политической и экономической жизни государства в сфере финансовой деятельности; анализировать уровень криминогенности ситуации в сфере финансовой деятельности на определенной территории или объекте.</p> <p><i>Владеть:</i> навыками нравственного воздействия на окружающих с целью формирования у них убеждений и ценностных ориентаций, связанных с правомерным поведением; навыками социально-психологического воздействия на окружающих с целью подавления криминогенных тенденций и умонастроений, повышенной тревожности в обществе в области финансовой деятельности; навыками сбора, систематизации и анализа информации о правонарушениях и преступлениях, негативных социальных явлениях, связанных с преступностью, лицах, совершающих преступления и административные правонарушения; навыком определять</p>
--	--	---

		приоритеты антикриминогенной предупредительной деятельности в финансовой сфере
--	--	--

### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Правовое исследование в сфере корпоративных правоотношений» относится к обязательной части 1 Блока дисциплин учебного плана.

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения, владения, сформированные в ходе изучения дисциплин и прохождения практик: «Методология исследовательской деятельности и академическая культура», «Международные финансовые институты», «Правовые режимы уплаты страховых взносов в государственные внебюджетные фонды» и прохождения практик: «Ознакомительная практика» и «Научно-исследовательская работа».

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для изучения следующих дисциплин и прохождения практик: «Банк России как мегарегулятор финансового рынка»; «Правовое исследование в финансовой сфере»; «Актуальные проблемы бюджетного регулирования»; «Научно-исследовательская работа», «Преддипломная практика»

#### 2. Структура дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 академических часов.

#### Структура дисциплины для очной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>6</b>
	Семинары	<b>24</b>
	Всего:	<b>30</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 78 академических часов.

#### Структура дисциплины для очно-заочной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>4</b>
	Семинары	<b>20</b>
	Всего:	<b>24</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 84 академических часа.



### Структура дисциплины для заочной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>2</b>
	Семинары	<b>10</b>
	Всего:	<b>12</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 96 академических часов.

### 3. Содержание дисциплины

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	<b>Тема 1. Финансовая деятельность государства как категория финансового права</b>	<p>Понятие финансовой деятельности государства как интегрального понятия для целей правового обеспечения. Финансовая деятельность государства: правовые формы, разграничение компетенции 3 уровней публичной власти; органы, ее осуществляющие. Система уполномоченных субъектов, осуществляющих финансовую деятельность государства. Субъекты финансового права: понятие, особенности, классификация.</p> <p>Роль финансовой деятельности государства для целей построения системы финансового права. Проблемные аспекты регулирования деятельности государственных корпораций и других публичных фондов.</p> <p>Управленческие аспекты финансовой деятельности государства. Целеполагание как основа повышения эффективности механизма правового регулирования отношений в сфере финансов.</p> <p>Особенность правового регулирования публичных и частных финансов. Принципы осуществления финансовой деятельности государства в Российской Федерации.</p> <p>Предмет финансового права. Эволюция понимания предмета финансового права.</p>
2	<b>Тема 2. Актуальные проблемы финансового контроля</b>	<p>Финансовый контроль: понятие, его необходимость, классификация особенности проявления на современном этапе. Контроль и надзор. Системность организации и осуществления финансового контроля в Российской Федерации. Виды финансового</p>

		<p>контроля. Место финансового контроля в системе финансового права. Особенность правового обеспечения финансового контроля. Формы и методы осуществления финансового контроля. Правовые источники финансового контроля. Организационная основа финансового контроля. Система уполномоченных субъектов, осуществляющих государственный финансовый контроль. Управленческие задачи финансового контроля. Роль мониторинговых технологий в осуществлении финансового контроля. Финансовый мониторинг как вид финансового контроля.</p>
3	<p><b>Тема 3. Актуальные проблемы бюджетного права</b></p>	<p>Понятие бюджета и бюджетной системы. Бюджет как фонд денежных средств и как финансовый план. Бюджет как модель государственного управления. Место бюджета в финансовой системе государства. Характеристика принципов бюджетной системы. Целеполагание в структуре бюджетной деятельности. Понятие и структура бюджетного права. Эволюция бюджетного законодательства в условиях советского и рыночного периодов России. Метод бюджетного права.</p> <p>Порядок формирования доходов бюджета. Система администраторов по доходам бюджета. Порядок осуществления расходов бюджета. Система распорядителей по осуществлению расходов бюджета. Способы повышения механизма осуществления расходов бюджетов. Проблемы противодействия нецелевому и неэффективному использованию бюджетных средств. Роль Министерства финансов в осуществлении бюджетной деятельности государства.</p> <p>Межбюджетные отношения как отражение бюджетного федерализма в бюджетной сфере. Порядок осуществления межбюджетных трансфертов.</p> <p>Система государственных (муниципальных) учреждений и порядок получения ими бюджетных средств. Роль государственного задания в механизме взаимодействия государства и государственных учреждений. Порядок осуществления финансовой деятельности бюджетными, автономными и казенными учреждениями.</p> <p>Понятие и роль государственных внебюджетных фондов в финансовой системе</p>

		<p>государства. Порядок формирования доходов и осуществления расходов из бюджетов государственных внебюджетных фондов.</p> <p>Понятие, виды, формы и методы осуществления бюджетного контроля. Пути повышения эффективности бюджетного контроля.</p>
4	<b>Тема 4. Актуальные проблемы налогового права</b>	<p>Понятие налога и сбора как основных элементов системы налогов и сборов Российской Федерации. Отличие понятия «система налогов и сборов» от понятия «налоговая система». Налоговый федерализм. Принципы налоговой системы РФ.</p> <p>Общество как заинтересованная сторона реализации налогового суверенитета государства. Баланс интересов сторон налоговых правоотношений.</p> <p>Юридическая конструкция налога. Система обязанных лиц по налоговому законодательству. Порядок взимания налогов. Администрирование налогов и сборов. Роль налоговых органов в механизме взимания налогов. Порядок осуществления налогового контроля.</p> <p>Особенности новаций налогового законодательства по уплате налогов на имущество. Правовой режим налоговых льгот по названным налогам. Актуальные проблемы налоговой оптимизации: трансформация понятия необоснованной налоговой выгоды из судебной практики в налоговое законодательство. Правовой режим налоговой тайны и порядок ее применения.</p>
5	<b>Тема 5. Публичный кредит в системе финансового права</b>	<p>Понятие и состав публичного кредита. Эволюция понятия «государственный кредит».</p> <p>Правовая природа публичного кредита в финансово-правовой науке и законодательстве. Отражение государственного устройства в сфере публичного кредита.</p> <p>Роль государства как субъекта в системе кредитных отношений. Государство как должник и как кредитор в структуре кредитных отношений. Основания возникновения отношений государственного долга. Отличия публичного кредита и банковского кредита.</p> <p>Управленческие отношения в механизме публичного кредита. Порядок осуществления государственных заимствований.</p> <p>Особенность применения правовых методов регулирования отношений публичного долга.</p>

		Характеристика правовых источников регулирования отношений публичного долга.
6	<b>Тема 6. Финансовый рынок как объект финансово-правового регулирования</b>	<p>Понятие финансового рынка и специфика его правового обеспечения. Элементы финансового рынка. Специфика правового метода и источников правового регулирования отношений в сфере финансовых рынков.</p> <p>Центральный банк РФ как регулятор отношений финансовых рынков. Порядок взаимодействия Центрального банка РФ и Правительства РФ. Центральный банк РФ как хозяйствующий субъект на рынке финансовых услуг. Иные субъекты инфраструктуры регулирования отношений на рынке финансовых услуг.</p> <p>Банковская сфера как элемент финансового рынка. Субъекты, осуществляющие банковскую деятельность. Диалектика публичных и частных интересов в деятельности кредитных организаций. Влияние глобализации на характер финансово-правового регулирования банковской деятельности.</p> <p>Особенности финансово-правового регулирования отношений страхования. Роль профессиональных участников отношений на рынке финансовых услуг в обеспечении публичных интересов. Специфика финансово-правового регулирования отношений на рынке ценных бумаг.</p>

#### 4. Образовательные технологии

Для проведения учебных занятий по дисциплине используются различные образовательные технологии. Для организации учебного процесса может быть использовано электронное обучение и (или) дистанционные образовательные технологии

#### 5. Оценка планируемых результатов обучения

##### 5.1. Система оценивания

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- устный ответ (темы 1,2,3,4,5,6)	1 балл	8 баллов
- участие в дискуссии на практическом занятии (темы 2,5)	5 баллов	10 баллов
- доклады (темы 2,3,4,5,6)	2 балла	12 баллов
	5 баллов	10 баллов

- решение ситуационных задач (тема 5,6)		
Промежуточная аттестация Экзамен по билетам		40 баллов
<b>Итого за семестр экзамен</b>		<b>100 баллов</b>

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82	хорошо		C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49	неудовлетворительно	не зачтено	FX
0 – 19			F

## 5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ A,B	«отлично»	Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации. Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения. Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе. Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации. Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».
82-68/ C	«хорошо»	Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей. Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	«удовлетворительно»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p>
49-0/ F,FX	«неудовлетворительно»	<p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

### **5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

#### **Оценочные материалы для текущего контроля успеваемости по дисциплине**

**Тематика вопросов для подготовки выступлений и докладов (при интерактивной форме – с презентациями), для обсуждения проблемных ситуаций на групповых занятиях**

##### **Для ОПК-1.1:**

1. Дать определение науки финансового права и ее проблем на современном этапе развития. Точки зрения различных научных школ.
2. Что такое исторический метод и этапы развития науки финансового права.

##### **Для ОПК- 1.2:**

3. Основные проблемы научных исследований объекта финансового права
4. Основные проблемы методологии теории финансового права.

##### **Для ОПК-1.2:**

5. Проблематика определения методов в теории финансового права.
6. Содержание понятия финансовой деятельности государства.

##### **Для ОПК-1.4:**

7. Проблематика соотношения понятий «финансовая деятельность государства» и «финансовое право».
8. Проблема определения состава частных финансов

##### **Для УК-1.1:**

9. Проблематика выделения, классификации и состава финансово-правовых актов
10. Проблемы полномочий уровней власти в финансовой деятельности

##### **Для УК-1.2:**

11. Проблемы оснований для классификации индивидуальных финансовых актов

##### **Темы (ОПК – 1.1)**

1. Категории финансы, финансовая система в отечественной научной литературе
2. Финансовое право дореволюционной России
3. «План финансов» М.М. Сперанского как документ истории финансового права.
4. Роль реформы С.Ю. Витте для обеспечения интересов государства.
5. Эволюция налогов как атрибута государства

##### **Темы (УК-1.1)**

6. Развитие форм организации бюджета
7. Структура и функции финансового рынка как объекта правового обеспечения.
8. Полномочия мегарегулятора на финансовом рынке
9. Финансовые организации как участники финансового рынка
10. Роль публичных интересов в механизме осуществления финансовой деятельности государства.

##### **Темы (УК-1.2)**

11. Принципы осуществления финансовой деятельности государства.
12. Общие и отличительные признаки камерального и финансового права.
13. Особенности понимания предмета и системы финансового права в постсоветский период.

##### **Темы (ПК-4.1)**

13. Признаки финансового контроля, отличающие его от надзора.
14. Дискуссионные вопросы соотношения налогов и иных обязательных платежей.

##### **Темы (ПК-4.1)**

15. Признаки отличия публичного кредита от банковского кредита.

##### **Темы (ПК-4.1)**

- 16 Внутренние факторы развития правового обеспечения системы страхования
- 17 Правовые основы денежного обращения в Российской Федерации.

### **Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

#### **Контрольные вопросы**

##### **Вопросы (ОПК – 1.1 и ОПК-1.2)**

1. Понятие, принципы, формы и методы осуществления финансовой деятельности государства. Правовая характеристика централизованных и децентрализованных фондов государства.
2. Правовая характеристика системы органов, осуществляющих финансовую деятельность государства.
3. Понятие, предмет, метод финансового права. Место финансового права в системе отраслей российского национального права.
4. Понятие, содержание, субъекты финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений.
5. Финансовое право как система. Характеристика основных институтов финансового права.
6. Понятие финансового контроля. Правовое обеспечение финансового контроля. Место финансового контроля в системе финансового права.
7. Система органов финансового контроля, их классификация и правовая характеристика.

##### **Вопросы (УК – 1.1 и УК-1.2)**

8. Счетная палата РФ: место в системе государственных органов финансового контроля, функции и права.
9. Формы и методы финансового контроля. Финансовая дисциплина и меры ее правового обеспечения.
10. Правовое обеспечение аудиторского контроля. Формы и порядок проведения аудиторской проверки. Аудиторское заключение: порядок оформления и режим применения.
11. Правовая характеристика государственного долга. Классификация государственного долга.
12. Состав государственного долга РФ. Порядок управления государственным долгом.
13. Государственный кредит: понятие и формы. Особенности правоотношений в сфере государственного кредита.
14. Правовой режим эмиссии и обращения государственных ценных бумаг. Классификация государственных ценных бумаг.
15. Режим эмиссии и обращения государственных ценных бумаг субъектов РФ и муниципальных образований.
16. Задачи и функции государственных внебюджетных фондов, их статус и место в финансовой системе РФ.

##### **Вопросы (ПК – 4.1)**

17. Режим функционирования Фонда социального страхования РФ, фондов обязательного медицинского страхования.
18. Пенсионный фонд РФ: задачи, органы управления, характеристика бюджета.
19. Правовой режим индивидуального (персонифицированного) учета застрахованных лиц.
20. Банковская система. Банковское право: понятие, метод, источники.
21. Банк России: правовой статус, основные задачи и функции. Формы и порядок контроля за деятельностью Банка России.



22. Понятие банковской деятельности и специфика ее правового регулирования. Отличительные признаки и организационно-правовые формы кредитных организаций.
23. Порядок создания и ликвидации коммерческих банков.
24. Характеристика государственного надзора за банковской деятельностью.
25. Способы обеспечения финансовой устойчивости кредитных организаций.
26. Страхование право: понятие, источники. Характеристика норм страхового права как самостоятельного института финансового права.
27. Правовой статус органов государства по надзору за страховой деятельностью.
28. Формы и виды страхования. Правовой режим обязательного и добровольного страхования.

#### **Вопросы (ПК – 4.1)**

29. Порядок заключения договоров обязательного страхования.
30. Способы обеспечения платежеспособности страховщиков.
31. Финансы организаций и предприятий: понятие, специфика государственного регулирования. Принцип самофинансирования экономической деятельности предприятий. Порядок формирования себестоимости продукции.
32. Правовое обеспечение форм и методов государственного регулирования инвестиционной деятельности.
33. Права и обязанности субъектов инвестиционной деятельности.
34. Правовая характеристика рынка ценных бумаг как составной части финансового рынка. Порядок эмиссии ценных бумаг.
35. Права и обязанности Федеральной службы по финансовым рынкам. Специфика государственного контроля за профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

#### **Вопросы (ПК – 4.1)**

36. Уполномоченные банки: правовой статус, порядок лицензирования.
37. Органы валютного регулирования и валютного контроля.
38. Правовая основа создания федерального валютного резерва. Порядок обязательной продажи части валютной выручки на внутреннем валютном рынке через уполномоченный банк.
39. Понятие, виды и принципы проведения валютных операций на территории РФ.
40. Правовой режим валютных операций во внешнеэкономических сделках.
41. Юридическая ответственность за нарушения валютного законодательства.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **6.1. Список источников и литературы**

#### **Источники:**

#### **Основные:**

1. Конституция Российской Федерации: (принята всенародным голосованием 12 дек. 1993 г.) (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1994. - № 1. – Ст. 1.
2. Европейская хартия местного самоуправления (Страсбург, 15 октября 1985 г.) Хартия ратифицирована Российской Федерацией Федеральным законом от 11 апреля 1998 г. N 55-ФЗ // СЗ РФ. - 1998. - № 36. - Ст. 4466.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1998. - N 31. - Ст. 3823.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1998. - N 31. - Ст. 3824.
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2000. - N 32. - Ст. 3340.

6. Закон Российской Федерации от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации. – 1993. - № 2. - Ст. 56.
7. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 2003. - № 50. - Ст. 71.
8. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2002. - N 28. - Ст. 2790.
9. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2001. - N 33 (часть I). - Ст. 3418.
10. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1999. - № 28. - Ст. 3493.

**Дополнительные:**

11. Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1999. - № 9. - Ст. 1096.
12. Федеральный закон от 28.03.1998 № 52-ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1998. – 13. – 1474.
13. Федеральный закон от 11.01.1995 № 4-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1995. - N 3. - Ст. 167.
14. Закон РСФСР от 26.06.1991 № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР» (с изм. и доп.) // Ведомости Съезда народных депутатов Российской Федерации и Верховного Совета Российской Федерации. – 1991. - № 29. - Ст. 1005.
15. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1996. - N 6. - Ст. 492.

**Литература:**

**Основная:**

1. Грачева, Е. Ю. Актуальные проблемы финансового права : монография / Е. Ю. Грачева. — Москва : НОРМА : ИНФРА-М, 2022. — 208 с. - ISBN 978-5-91768-733-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1876623>
2. Болтинова, О. В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова. — 4-е изд., пересмотр. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 260 с. — DOI 10.12737/1981562. - ISBN 978-5-00156-295-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1981562>

**Дополнительная:**

1. *Гузнов, А. Г.* Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для среднего профессионального образования / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 3-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 583 с. — (Профессиональное образование). — ISBN 978-5-534-15181-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/517899>

2. *Запольский, С. В.* Финансовое право: методология исследований, генезис, система [Электронный ресурс] : монография / под ред. С.В. Запольского. - Москва : РАП, 2013. - 252 с. - ISBN 978-5-93916-385-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/518264>

## **6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»**

1. Официальный сайт Президента Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.president.kremlin.ru>
2. Официальный сайт Правительства Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://government.ru>
3. Официальный сайт Министерства внутренних дел Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.mvd.ru>
4. Официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.minjust.ru>
5. Вестник Минимущества России. Официальное информационно-аналитическое издание Министерства имущественных отношений РФ. Ежеквартальный журнал [Электронный ресурс] // Режим доступа: [www.nalog-pravo.ru](http://www.nalog-pravo.ru)
6. Законодательство. Юридический журнал. Специализация - статьи из области налогового, финансового, земельного, предпринимательского, трудового и других отраслей права, статьи, посвященные конкретным проблемам современного отечественного законодательства и возможности их разрешения [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.garant.ru/jorn.htm>
7. Законодательство и экономика. Ежемесячный журнал [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.lavec.org.ru>
8. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» [Электронный ресурс] // Режим доступа: [www.garant.ru](http://www.garant.ru)
9. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] // Режим доступа: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)
10. Правовая система РЕФЕРЕНТ [Электронный ресурс] // Режим доступа: [www.referent.ru](http://www.referent.ru)
11. Информационная система КОДЕКС [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.termika.ru>
12. Официальные сайты профильных финансовых федеральных органов власти (Минфин РФ, ФНС, Банк России, Счетная палата РФ и др.) и государственных внебюджетных фондов РФ.

## **6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы**

Доступ к профессиональным базам данных: <https://liber.rsuh.ru/ru/bases>

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Правовой портал «Гарант»

## 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Для проведения аудиторных занятий по дисциплине необходима аудитория, оснащенная ПК и мультимедиа-проектором.

Состав программного обеспечения:

1. Windows
  2. Microsoft Office
  3. Kaspersky Endpoint Security
- 8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или могут быть заменены устным ответом; обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств; письменные задания оформляются увеличенным шрифтом; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

- для глухих и слабослышащих: лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования; письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме; экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих: в печатной форме увеличенным шрифтом, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

- для глухих и слабослышащих: в печатной форме, в форме электронного документа.

- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

- для слепых и слабовидящих: устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE; дисплеем Брайля PAC Mate 20; принтером Брайля EmBraille ViewPlus;

- для глухих и слабослышащих: автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих; акустический усилитель и колонки;

для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1; компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

## **9. Методические материалы**

### **9.1. Планы практических занятий**

#### **Тема 1. Финансовая деятельность государства как категория финансового права**

##### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и финансовые отношения: понятие и содержание.
2. Принципы финансовой деятельности государства.
3. Принцип федерализма и специфика его реализации в процессе финансовой деятельности в Российской Федерации.
4. Специфика реализации принципов финансовой деятельности государства на современном этапе.
5. Система органов государства и муниципальных образований, осуществляющих финансовую деятельность
6. Использование зарубежного опыта в развитии финансовой системы РФ.
7. Характеристика финансовой деятельности государства как разновидности управленческой деятельности государства.
8. Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность.
9. Различные подходы к пониманию финансов в узком и широком смысле.
10. Специфика финансовой деятельности муниципальных образований.
11. Организационно-правовая характеристика государственных и муниципальных органов, осуществляющих финансовую деятельность.

#### **Тема 2. Актуальные проблемы финансового контроля.**

##### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Понятие финансового контроля как объекта правового регулирования.
2. Государственный финансовый контроль: понятие, виды, задачи.
3. Место аудиторского контроля в системе финансового контроля.
4. Правовой статус федеральных органов финансового контроля.
5. Формы и методы финансового контроля.
6. Контроль как функция объективно присущая финансам.
7. Понятие финансовой дисциплины.
8. Организационно-правовые проблемы в механизме государственного финансового контроля.
9. Особенности финансового контроля на уровне местного самоуправления.

### **Тема 3. Актуальные проблемы бюджетного права.**

#### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Понятие бюджета и бюджетной системы
2. Понятие и структура бюджетного права.
3. Порядок формирования доходов бюджета.
4. Порядок осуществления расходов бюджета.
5. Межбюджетные отношения как отражение бюджетного федерализма в бюджетной сфере.
6. Система распорядителей по осуществлению расходов бюджета.
7. Порядок осуществления межбюджетных трансфертов.
8. Система государственных (муниципальных) учреждений и порядок получения ими бюджетных средств.

### **Тема 4. Актуальные проблемы налогового права.**

#### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Понятие налога и сбора
2. Налоговый федерализм.
3. Принципы налоговой системы РФ.
4. Юридическая конструкция налога.
5. Система обязанных лиц по налоговому законодательству.
6. Порядок взимания налогов.
7. Администрирование налогов и сборов.
8. Роль налоговых органов в механизме взимания налогов.
9. Порядок осуществления налогового контроля.
10. Правовой режим налоговых льгот по названным налогам.
11. Актуальные проблемы налоговой оптимизации.
12. Правовой режим налоговой тайны и порядок ее применения.

### **Тема 5. Публичный кредит в системе финансового права.**

#### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Понятие и состав публичного кредита.
2. Правовая природа публичного кредита в финансово-правовой науке и законодательстве.
3. Государство как должник и как кредитор в структуре кредитных отношений.
4. Основания возникновения отношений государственного долга
5. Порядок осуществления государственных заимствований.

### **Тема 6. Финансовый рынок как объект финансово-правового регулирования**

#### **Вопросы и задания на практическое занятие:**

1. Понятие финансового рынка
2. Элементы финансового рынка.
3. Центральный банк РФ как регулятор отношений финансовых рынков.
4. Банковская сфера как элемент финансового рынка.
5. Субъекты, осуществляющие банковскую деятельность.
6. Особенности финансово-правового регулирования отношений страхования.
7. Специфика финансово-правового регулирования отношений на рынке ценных бумаг

## АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Актуальные проблемы финансового права» реализуется на юридическом факультете кафедрой финансового права.

Цель дисциплины: изучение содержания и особенностей правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления.

Задачи:

- изучить основные понятия, положения, концепции и определения, которые составляют основу правового регулирования финансовой системы страны;
- научить анализировать финансовое законодательство федерального, регионального и местного уровней;
- получить практические навыки свободного применения финансового законодательства и правильно применять его в конкретной ситуации;
- выработать навыки анализа самостоятельно проводить исследование проблем правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления;
- научить магистрантов анализировать и решать юридические проблемы в сфере правового регулирования финансовой деятельности государства и местного самоуправления.

В результате освоения дисциплины обучающийся должен:

**Знать:** общие технологии юридической деятельности при выполнении должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка в сфере финансовой деятельности, безопасности личности, общества, государства; содержание российских нормативных правовых актов, регулирующих финансовую деятельность государства; содержание основных проблем деятельности государства в финансовой сфере, систему категорий науки финансового права, основные положения догматической части финансового права; содержание общих и специальных методов науки финансового права и порядок их применения в практической деятельности

**Уметь** анализировать финансово-правовые нормы, делать самостоятельные выводы на основе анализа проблем финансовой деятельности государства, анализировать нормы финансового законодательства, систематизировать и обобщать информацию по проблемам финансового права, оперировать юридическими понятиями и категориями в сфере финансовой деятельности; составлять суждения по правовым вопросам в сфере финансовой деятельности; применять меры социально-правового контроля неправомерной деятельности государственных (муниципальных) органов, должностных лиц, хозяйствующих субъектов в сфере осуществления финансовой деятельности; использовать систему организационно-правового взаимодействия с правоохранительными органами по вопросам предупреждения преступлений и иных правонарушений; анализировать состояние противоправной деятельности, преступности, оценивать ее тенденции в зависимости от изменений социально-политической и экономической жизни государства в сфере финансовой деятельности; анализировать уровень криминогенности ситуации в сфере финансовой деятельности на определенной территории или объекте.

**Владеть** навыками формирования собственной позиции по изучаемым вопросам с учетом имеющихся теоретических и эмпирических знаний; навыками работы с научным материалом в сфере финансового права; навыком работы с нормами финансового законодательства с целью принятия единственно верного решения в той или иной нестандартной ситуации; способностью устанавливать обстоятельства, имеющие значение для применения общих и специальных норм, квалификации и оценки фактов и обстоятельств при финансовых правонарушениях; навыками поиска, анализа и

использования финансово-правовых норм в области финансовых правонарушений в сфере административного и уголовного права; навыками нравственного воздействия на окружающих с целью формирования у них убеждений и ценностных ориентаций, связанных с правомерным поведением; навыками социально-психологического воздействия на окружающих с целью подавления криминогенных тенденций и умонастроений, повышенной тревожности в обществе в области финансовой деятельности; навыками сбора, систематизации и анализа информации о правонарушениях и преступлениях, негативных социальных явлениях, связанных с преступностью, лицах, совершающих преступления и административные правонарушения; навыком определять приоритеты антикриминогенной предупредительной деятельности в финансовой сфере.

По дисциплине предусмотрена промежуточная аттестация в форме *экзамена*.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 3 зачетные единицы.