

**Министерство образования Московской области
Государственное бюджетное профессиональное
образовательное учреждение Московской области
Воскресенский колледж**

Дисциплина: «Финансовое право»

**Методические указания и контрольные задания
для студентов – заочников образовательных
учреждений среднего профессионального образования**

**по специальности 030912 «Право и организация
социального обеспечения»**

г. Воскресенск
2013 г.

Методические указания, составленные в соответствии с Приказом Министерства образования и науки РФ от 13 июля 2010 г. № 770 «Об утверждении и введении в действие федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 030912 «Право и организация социального обеспечения» по дисциплине «Финансовое право» по специальности 030912 «Право и организация социального обеспечения»
Шабалиной Л.И. 2013 года.

Составитель: Шабалина Л.И. – преподаватель юридических дисциплин
ГБОУ СПО МО Воскресенского индустриального техникума.

Рецензенты: Куприна Н.Л. – преподаватель юридических дисциплин
ГБОУ СПО МО Воскресенского индустриального техникума.

1. Пояснительная записка

Любому государству присущ достаточно широкий перечень функций: социальное управление, оборона страны, поддержание порядка и т.п. Однако осуществление этих функций невозможно без достаточного материального обеспечения. В условиях господства товарно-денежных отношений привлечение и использование финансовых средств естественнее всего осуществлять в денежной форме.

Коренные преобразования экономики страны привели к необходимости пересмотреть отношение общества и государства в сфере финансов. Финансы имеют большое значение в любом обществе, еще большее значение они приобретают при установлении современных рыночных отношений.

Одним из методов государственного регулирования экономики страны является правовой метод. Государство с помощью специальных норм права определяет поведение субъектов рыночных отношений в сфере финансов.

Знание норм финансового права, механизма их действия стало острой необходимостью не только для юристов всех профилей, но и для личного состава представительных и исполнительных органов власти, их аппарата, для каждого предпринимателя и гражданина.

Методические указания и контрольные задания для студентов – заочников по учебной дисциплины «Финансовое право» предназначены для реализации Государственных требований к минимуму содержания и уровню подготовки выпускников по специальности 030912 «Право и организация социального обеспечения». Учебная дисциплина «Финансовое право» рассчитана на 10 часов для базового уровня профессионального образования для заочной формы обучения.

Учебная дисциплина «Финансовое право» является специальной дисциплиной в структуре основной профессиональной программы.

В результате изучения дисциплины на основании Приказа Министерства образования и науки РФ от 13 июля 2010 г. № 770 «Об утверждении и введении в действие федерального государственного образовательного стандарта среднего профессионального образования по специальности 030912 Право и организация социального обеспечения» студент должен знать:

- сущность методов финансово-правового метода регулирования общественных отношений, основные понятия финансового права и виды субъектов финансовых правоотношений;
- содержание финансового механизма и специфику его функционирования в разных сферах экономики;
- характеристику государственных и муниципальных финансов;
- основы денежно-кредитной, налоговой, социальной, инвестиционной и антиинфляционной политики государства

уметь:

- толковать и применять нормы Бюджетного и Налогового кодексов, законов и иных нормативных правовых актов в сфере финансового права;
- анализировать и решать юридические проблемы в сфере финансовых правоотношений;
- составлять и оформлять документы в области финансов (кредитный договор, акт проверки и др.).

Методические указания состоит из введения, 4 разделов из 5 тем.

В них рассматриваются: законодательство РФ в финансовой сфере, деятельность органов государственной власти и органов местного самоуправления в области финансов и финансовой деятельности; раскрываются предмет и методы финансового права, его

источники, система. Должное место уделяется финансовым правоотношениям, особенно их субъектам.

Методические указания раскрывают предмет бюджетного права, метод бюджетного регулирования, субъектов бюджетного права. Связь бюджетного и государственного устройства Российской Федерации. Стадии бюджетного процесса. Правовой режим расходования государственных финансов.

Поскольку в основе финансовой деятельности лежат деньги и денежное обращение, то к нормам финансового права относятся нормы, регулирующие денежное обращение, валютное законодательство, законодательство о расчетах и ценные бумаги. Эти вопросы также включены в программу.

Государственный образовательный стандарт предусматривает 2 практических занятий по дисциплине «Финансовое право», по темам: 1.6. Финансовый контроль в Российской Федерации; 2.3. Бюджетный процесс в Российской Федерации. Содержание практических занятий связана с выбранной профессией, что будет способствовать приобретению необходимых практических навыков, умению использовать законы, формы, приемы и способы правильного мышления в дальнейшей профессиональной деятельности.

В процессе изучения дисциплины «Финансовое право» студенты – заочники выполняют письменную домашнюю контрольную работу, которая оценивается по форме «зачета» или «незачета».

Методические указания и контрольные задания для студентов – заочников по учебной дисциплине «Финансовое право» содержат 10 вариантов. Номер варианта определяется по последним цифрам шифра студента.

Письменная домашняя контрольная работа состоит из трех теоретических вопросов и двух задач. Ответы на теоретические вопросы базируются на учебной литературе со ссылками на действующее в настоящее время законодательство, решение задач основывается на конкретных статьях соответствующего ФЗ РФ.

Для проверки знаний студентов заочного отделения по окончании изучения дисциплины образовательным учреждением предусмотрено проведение контроля в форме зачета.

Методические указания рассматриваются предметной (цикловой) комиссией и утверждаются заместителем директора по учебной работе.

ТРЕБОВАНИЯ К МИНИМУМУ СОДЕРЖАНИЯ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ (ОСНОВНЫЕ ДИДАКТИЧЕСКИЕ ЕДИНИЦЫ)

Предмет и понятие финансового права; система и источники финансового права; финансовые правоотношения; субъекты финансового права; правовые основы и принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления; финансовый контроль; бюджетное право; бюджетный процесс; правовое регулирование государственных расходов; правовые основы банковской деятельности и кредитования; правовые основы денежной системы; валютное регулирование в РФ.

2. Содержание учебной дисциплины.

ВВЕДЕНИЕ.

Студент должен иметь представление:

- о финансовом праве как отрасли права;
- о роли финансового права в стабилизации рыночных процессов и развитии экономики России;
- о месте финансового права в системе российского права;
- о концепциях развития финансового права в Российской Федерации.

Содержание дисциплины «Финансовое право» и ее задачи. Связь с другими дисциплинами («Теория государства и права», «Основы экономики», «Гражданское право», «Налоговое право», «Административное право», «Уголовное право» и др.). Значение финансового права в экономических преобразованиях и укреплении финансовой системы России.

Литература: Л – 2 стр. 34 – 36, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л - 10, Л – 17.

Раздел I. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ГОСУДАРСТВА И ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Тема 1.1. Правовые основы и принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.

Студент должен иметь представление:

- о конституционных основах финансовой деятельности органов государственной власти;
- об этапах развития финансов и финансовой системы в России;

знать:

- содержание понятия «финансы»;
- функции финансов;
- понятие «финансовая деятельность государства»;
- принципы финансовой деятельности органов государственной власти;
- задачи государства в области финансов;
- методы осуществления финансовой деятельности государства;
- содержание политики государства в сфере финансовой деятельности на современном этапе;
- значение и роль финансовой деятельности государства в экономике страны.

Понятие финансов и финансовой деятельности.

Система и правовое положение органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. Принципы финансовой деятельности государства. Основные задачи государства в области финансов: распределительная и контрольная. Методы собирания фондов денежных средств и методы их распределения.

Основные направления государственной политики по поддержанию стабильной финансовой системы. Полномочия различных государственных органов при реализации задач государства в области финансов.

Литература: Л – 1 стр. 7 – 23, Л – 2 стр. 15 – 31, Л – 3, Л – 6, Л – 8, Л – 16, Л – 17, Л – 18, Л – 19, Л – 35, Л – 37, Л – 39.

Тема 1.2. Предмет и понятие финансового права

Студент должен иметь представление.

- о финансовом праве России как отрасли права;
- об особенностях отрасли «Финансовое право РФ»;
- о связи финансового права с другими отраслями российского права;

знать:

- предмет изучения науки «Финансовое право»;
- субъекты финансового права;
- принципы финансового права;
- методы финансового права.

Предмет финансового права. Сфера общественных отношений в области финансовой деятельности государства. Понятие отрасли «Финансовое право» как совокупности специальных юридических норм в области финансовых отношений. Методы финансового права. Принципы финансового права: принцип гласности, принцип федерализма, принцип плановости. Субъекты финансового права. Связь финансового права с другими отраслями права - гражданским, уголовным; налоговым и т.д.

Литература: Л – 1 стр. 24 – 25, Л – 2 стр. 32 – 36, Л – 3, Л – 6, Л – 8, Л – 10, Л – 16, Л – 17, Л – 18, Л – 35, Л – 37, Л – 39, Л – 52.

Тема 1.3. Система и источники финансового права.

Студент должен иметь представление:

- о структуре финансового законодательства России;

знать:

- понятие и состав системы финансового права;
- понятие финансовой системы;
- понятие и значение финансовых институтов в развитии отношений в области финансов;
- основные источники финансового права.

Система финансового права. Понятие финансовых институтов. Значение финансовых институтов в развитии экономики России. Структура финансовой системы Российской Федерации. Конституция Российской Федерации как основной источник финансового права. Классификация источников финансового права: по юридической силе (законы и подзаконные акты, международные договоры и другие законодательные акты в области финансов); по органам, принявшим нормативный акт в области финансовых отношений (акты федеральных органов государственной власти, акты органов государственной власти субъектов РФ, акты органов местного самоуправления, международные акты в области финансов). Финансовое законодательство РФ.

Литература: Л – 1 стр. 28 – 31, Л – 2 стр. 36 – 40, Л – 3, Л – 16, Л – 17, Л – 35, Л – 37, Л – 39.

Тема 1.4. Финансово-правовые нормы.

Студент должен иметь представление:

- об общих признаках правовых норм;
- о видах норм права;

знать:

- понятие финансово-правовых норм;
- признаки и характеристику финансово-правовых норм;
- структуру финансово-правовых норм;
- виды норм финансового права.

Понятие финансово-правовых норм и их место в общей теории права. Основные признаки финансово-правовых норм. Императивность как характерная черта финансово-правовых норм. Структура финансово-правовых норм: гипотеза, диспозиция, санкция. Материальные и процессуальные финансово – правовые нормы. Обязывающие, запрещающие и уполномочивающие финансово – правовые нормы. Общие и специальные нормы финансового права.

Литература: Л – 1 стр. 25 – 28, Л – 2 стр. 42 – 46, Л – 6, Л – 8, Л – 19.

Тема 1.5. Финансовые правоотношения и субъекты финансовых правоотношений

Студент должен иметь представление:

- об особенностях финансовых правоотношений;
- об особенностях субъектов финансовых правоотношений;

знать:

- понятие финансовых правоотношений;
- основания возникновения и прекращения финансовых правоотношений;
- классификацию финансовых правоотношений;
- понятие субъектов финансовых правоотношений и их характеристику.

Понятие финансовых правоотношений как общественных отношений, возникших на нормах права в сфере финансовой деятельности государства. Характеристика финансовых правоотношений. Особенности финансовых правоотношений.

Физические и юридические лица, органы государственной власти как субъекты финансовых правоотношений. Правоспособность и дееспособность субъектов финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений по материальному содержанию.

Литература: Л – 2 стр. 46 – 48, Л – 6, Л – 8, Л – 19, Л – 32, Л – 36.

Тема 1.6. Финансовый контроль в Российской Федерации.

Студент должен иметь представление:

- о целях, направлениях финансового контроля в РФ;
- о понятии финансовой дисциплины;
- о системе и компетенции государственных органов в РФ;
- об аудиторской проверке как одном из видов финансового контроля;

знать:

- понятие финансового контроля;
- виды финансового контроля;
- формы и методы финансового контроля;
- систему государственных органов, осуществляющих финансовый контроль в Российской Федерации, и их полномочия;

- правовое обеспечение финансового контроля Российской Федерации;

уметь:

- определять виды финансового контроля;
- оформлять документацию по результатам проведения любого вида финансового контроля.

Понятие финансового контроля, его значение. Задачи и принципы финансового контроля. Объекты финансового контроля. Значение финансового контроля в обеспечении законности расходования государственных денежных средств.

Методы финансового контроля: ревизия, инспекция, проверка, обследование.

Органы государственной власти, осуществляющие финансовый контроль. Задачи и полномочия отдельных органов государственной власти по осуществлению финансового контроля.

Полномочия и основные направления деятельности в области финансового контроля Министерства финансов РФ и Контрольно – ревизионных управлений, Государственной налоговой инспекции РФ.

Полномочия Счетной палаты Федерального Собрания РФ, Федерального казначейства, Федеральной службы по валютному и экспортному контролю.

Понятие, принципы и задачи осуществления аудиторского контроля. Правовое положение организаций, осуществляющих аудиторский контроль. Практическое занятие.

Литература: Л – 1 стр. 32 – 57, Л – 2 стр. 106 – 128, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 11 СЗ РФ, 1995. № 3, Л – 12 РГ, 29.07.1999, Л – 13, Л – 17, Л – 33, Л – 34, Л – 36, Л – 37, Л – 38 СЗ РФ, 1999. № 33, Л – 39.

Раздел II. БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО. ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ФОНДЫ

Тема 2.1. Бюджетное право Российской Федерации.

Студент должен иметь представление:

- о бюджетном праве как институте финансового права;
- о бюджете как экономической категории;
- о значении бюджета в экономическом развитии государства;
- о бюджетной политике Российской Федерации;
- о правовом положении государственных внебюджетных фондов;

знать:

- предмет и метод бюджетного права;
- субъект бюджетного права;
- общие положения бюджетного права как института финансового права;
- источники бюджетного права;
- виды бюджетов;
- понятие бюджетных правоотношений.

Понятие и значение бюджета. Признаки бюджета. Виды бюджета. Понятие, предмет и источники бюджетного права России. Субъекты бюджетного права. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, виды. Нормы бюджетного права. Бюджетное законодательство. Государственные внебюджетные фонды.

Литература: Л – 1 стр. 61 – 68, Л – 2 стр. 137 – 156, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 19, Л – 20 Л – 22, Л – 23, Л – 51.

Тема 2.2. Бюджетное устройство Российской Федерации.

Студент должен иметь представление:

- о государственном устройстве РФ как основном принципе построения бюджетной системы;
- о бюджетных взаимоотношениях федерального центра, субъектов Федерации и муниципалитетов;

знать:

- характеристику принципов бюджетного устройства Российской Федерации;
- понятие бюджетной системы и ее звенья;
- структуру доходной части бюджета;
- структуру расходной части бюджета;
- понятия дефицита и профицита бюджета;
- бюджетные права Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований (органов местного самоуправления);
- понятие о целевых бюджетных фондах федерального бюджета.

Понятие и принципы бюджетного устройства Российской Федерации. Понятие бюджетной системы. Структура бюджета.

Состав доходной части бюджета. Виды доходов бюджетов. Правовое положение доходов федерального бюджета, бюджета субъекта Федерации и местного бюджета. Классификация доходов.

Состав расходной части бюджета. Правовое положение расходов федерального бюджета, бюджета субъекта Федерации и местного бюджета. Понятие принципа распределения расходов. Виды расходов, финансируемых за счет бюджетов отдельно и совместно. Классификация расходов.

Понятие дефицита бюджета. Меры, принимаемые в условиях дефицита бюджета, и источники финансирования дефицита бюджета.

Литература: Л – 1 стр. 69 – 100, Л – 2 стр. 143 – 156, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 20, Л – 51.

Тема 2.3. Бюджетный процесс в Российской Федерации.

Студент должен иметь представление:

- о полномочиях участников бюджетного процесса;
- о бюджетной классификации;

знать:

- понятие бюджетного процесса;
- принципы бюджетного процесса;
- понятие бюджетного периода;
- стадии бюджетного процесса;
- порядок и сроки составления, рассмотрения, утверждения и исполнения федерального бюджета, бюджета субъектов РФ, местных бюджетов;

уметь:

- отличать стадии бюджетного процесса: составление проекта бюджета и процесса его утверждения.

Понятие бюджетного процесса. Принципы бюджетного процесса: принцип единства охвата всех доходов и расходов; принцип реальности бюджета; принцип гласности и публичности принятия бюджета.

Стадии бюджетного процесса. Понятия «бюджетный год» и «бюджетный период».

Порядок составления проекта федерального бюджета. Роль Министерства финансов РФ в

составлении проекта бюджета. Порядок и сроки рассмотрения федерального бюджета в Государственной Думе. Правовое положение специализированных комитетов Совета Федерации и Государственной Думы. Правовой порядок взаимодействия исполнительной и законодательной власти в процессе принятия бюджета. Порядок утверждения бюджета. Порядок принятия федерального закона о федеральном бюджете. Порядок внесения изменений и дополнений в закон о бюджете. Последствия непринятия в срок проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год. Составление отчёта об исполнении бюджета.

Литература: Л – 1 стр. 100 – 110, Л – 2 стр. 172 – 189, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 14, Л – 20, Л – 40, Л – 41, Л – 42.

Тема 2.4. Внебюджетные фонды в Российской Федерации.

Студент должен иметь представление:

- о реформировании внебюджетных фондов Российской Федерации;

знать:

- общие принципы и правовой статус государственных внебюджетных фондов;
- состав государственных внебюджетных фондов Российской Федерации;
- порядок составления, представления и утверждения бюджетов государственных внебюджетных фондов;
- доходы и расходы государственных внебюджетных фондов;
- порядок исполнения бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Состав и правовое положение внебюджетных фондов в Российской Федерации; Пенсионный фонд Российской Федерации; Фонд социального страхования Российской Федерации; Федеральный фонд обязательного медицинского страхования; Государственный фонд занятости населения Российской Федерации.

Бюджеты внебюджетных фондов. Порядок принятия. Доходы и расходы государственных внебюджетных фондов. Отчет об исполнении бюджета государственного внебюджетного фонда. Контроль за исполнением бюджетов государственных внебюджетных фондов.

Литература: Л – 1 стр. 110 – 119, Л – 2 стр. 190 – 215, Л – 3, Л – 4, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 9, Л – 14, Л – 19, Л – 21, Л – 25, Л – 26, Л – 30, Л – 31, Л – 43, Л – 44, Л – 45, Л – 46, Л – 47.

Раздел III. ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ГОСУДАРСТВЕННЫХ РАСХОДОВ. ГОСУДАРСТВЕННОЕ ФИНАНСИРОВАНИЕ

Тема 3.1. Основные понятия о государственных расходах и государственном финансировании

Студент должен иметь представление:

- о государственных расходах как одной из сторон финансовой деятельности государства;
- об особенностях расходов Российского государства в социально ориентированной рыночной экономике;
- о государственных расходах как об одном из методов государственного регулирования;
- о связи государственных доходов и расходов;
- о приоритетах государственных расходов;

знать:

- понятие и систему государственных расходов;
- компетенцию государственных органов по реализации государственных расходов;
- понятие размера государственных расходов;
- основные направления государственных расходов;
- способы осуществления государственных расходов.

Понятие государственных расходов. Основные источники государственных расходов и их краткая характеристика. Связь государственных расходов с бюджетом государства.

Правовые основы осуществления государственных расходов; размеры государственных расходов. Органы, осуществляющие государственные расходы, и их компетенция. Основные способы осуществления государственных расходов и их краткая характеристика: финансирование; предоставление ссуд, кредитов. Содержание и структура расходов государства.

Основные направления государственных расходов. Необходимость расходов государства на содержание жизненно важных сфер народного хозяйства.

Литература: Л – 2 стр. 355 – 358, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 19.

Тема 3.2. Государственное финансирование.

Студент должен иметь представление:

- о понятиях бюджетного кредитования и финансирования капитальных вложений;
- о порядке финансирования государственных предприятий;
- об основных источниках финансирования;

знать:

- понятие финансирования;
- принципы финансирования;
- формы финансирования;
- понятие сметно-бюджетного финансирования;
- основные направления сметно-бюджетного финансирования;
- понятие и значение сметы, ее виды;
- структуру сметы;
- понятие и правовое регулирование норм расходов;
- правовое регулирование внебюджетных средств бюджетных учреждений.

Финансирование как одна из функций государственного регулирования. Принципы финансирования. Безвозмездность и безвозвратность финансирования. Целенаправленность финансирования, финансирование по мере выполнения работ, услуг и соблюдение финансовой дисциплины. Формы финансирования.

Понятие и значение сметно-бюджетного финансирования. Понятие и значение сметы. Индивидуальные и сводные сметы. Статьи расходов и нормы расходов. Нормы расходов: обязательные и необязательные; материальные и денежные; индивидуальные и комбинированные. Порядок составления, утверждения и исполнения сметы.

Внебюджетные средства бюджетных учреждений: порядок получения и использования.

Правовой порядок финансирования социально-культурной сферы, обороны, аппарата управления.

Литература: Л – 1 стр. 282 – 290, Л – 2 стр. 358 – 390, Л – 8, Л – 19, Л – 22, Л – 28.

Раздел IV. ПРАВОВЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ КРЕДИТОВАНИЯ, БАНКОВСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ, ВАЛЮТНОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ И КОНТРОЛЯ.

Тема 4.1. Правовые основы банковской деятельности и кредитования в Российской Федерации

Студент должен иметь представление:

- об истории развития банковских и кредитных отношений в России;
- о различии между государственным и негосударственным кредитованием;
- значение института кредитования в системе финансового права;
- о кредитной системе Российской Федерации;

знать:

- понятие банка, кредитной организации;
- правовой статус Центрального Банка России;
- правовые основы взаимоотношений Центрального Банка РФ с коммерческими банками;
- понятие, принципы и виды кредита;
- особенности государственного кредитования;
- порядок получения банковского кредита;

уметь:

- давать правовую оценку кредитным договорам;
- составлять кредитный договор, договор банковского счёта, договор займа.

Понятие о банках и банковской системе. Роль, место и задачи Центрального Банка РФ в банковской системе Российской Федерации. Полномочия Центрального Банка РФ. Правовое положение коммерческих банков в Российской Федерации. Задачи коммерческих банков.

Понятие кредита. Виды кредита и их характеристика: банковский кредит, государственный кредит, коммерческий кредит, товарный кредит. Отличительные особенности государственного кредита. Отличительные особенности кредита от займа.

Принципы кредитования: срочность, возвратность, платность, обеспеченность, целенаправленность.

Порядок предоставления кредита коммерческими банками в России. Кредитный договор.

Литература: Л – 1 стр. 291 – 320, Л – 2 стр. 391 – 418, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 15, Л – 17, Л – 24, Л – 48, Л – 49, Л – 50, Л – 52.

Тема 4.2. Правовые основы денежной системы.

Студент должен иметь представление:

- о необходимости и происхождении денег;
- об истории развития денежных отношений в России;
- о деньгах как универсальном товаре и их роли в современной рыночной экономике;
- о функциях денег;
- о видах денег;
- о законе денежного обращения;
- об инфляции и формах ее проявления;

знать:

- понятие и состав денежной системы РФ;
- правовые основы денежной системы;
- понятие и задачи денежного обращения;
- способы регулирования денежного обращения;
- правовые основы обращения наличных денег;
- правовые основы безналичного денежного обращения; порядок ведения кассовых операций.

Понятие денежного обращения. Задачи правового регулирования денежного обращения. Основные элементы организации денежного обращения. Нормативно-правовые акты, регулирующие денежное обращение.

Правовые основы денежной системы РФ. Структура денежной системы Российской Федерации. Понятие национальной валюты. Организация оборота наличных денег. Порядок ведения кассовых операций. Правовое регулирование эмиссии денег. Организация безналичного оборота. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборота. Функции Центрального Банка РФ и коммерческих банков в регулировании безналичного и наличного оборота.

Литература: Л – 1 стр. 322 – 341, Л – 2 стр. 419 – 454, Л – 3, Л – 5, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 12, Л – 15, Л – 17, Л – 27, Л – 29, Л – 52, Л – 53.

Тема 4.3. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Студент должен иметь представление:

- о валюте, валютных ценностях, валютных операциях;
- о становлении и развитии валютных отношений в Российской Федерации;
- о мировой валютной системе и ее модификации;
- о месте национальной валюты (рубля) в системе мировых национальных валют;
- об основных методах регулирования валютных курсов;
- о валютной системе РФ;

знать:

- понятие валюты и валютных ценностей;
- характеристику валютного законодательства РФ;
- понятие и признаки валютных правоотношений;
- субъекты и объекты валютных правоотношений;
- органы валютного регулирования и валютного контроля;
- полномочия Центрального Банка РФ в области валютного регулирования и валютного контроля.

Валюта, валютные ценности, ценные бумаги в валюте РФ, иностранная валюта как объекты валютного регулирования. Право собственности на валютные ценности. Внутренний валютный рынок России. Понятие, значение и содержание валютного регулирования. Элементы валютного регулирования. Валютные операции.

Резиденты и нерезиденты как субъекты валютного регулирования. Правовое положение резидентов и нерезидентов.

Валютный контроль. Цель и направления валютного контроля. Органы валютного контроля и агенты валютного контроля. Полномочия органов и агентов валютного контроля. Права и обязанности резидентов и нерезидентов. Ответственность за нарушение валютного законодательства, Права и обязанности должностных лиц, органов и агентов валютного контроля. Обжалование

действий должностных лиц органов валютного контроля. Содержание валютных правонарушений. Характеристика санкций, порядок их применения.

Литература: Л-1 стр. 343 – 366, Л-2 стр. 471 – 493, Л-3, Л-6, Л-7, Л-8, Л-10, Л-12, Л-15, Л-17, Л-29, Л-36, Л-49, Л-50, Л-52.

3. Задания для контрольных работ

РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ КОНТРОЛЬНОЙ РАБОТЫ

В процессе изучения дисциплины «Финансовое право» студенты-заочники выполняют одну домашнюю контрольную работу. Количество вариантов - 10. Выбор варианта производится по последней цифре шифра. Вариант 10 соответствует цифре 0.

Контрольная работа включает три теоретических вопроса и две задачи. Приступать к ее выполнению необходимо после изучения соответствующих тем курса в учебном пособии и нормативно – правовых.

Ответы на теоретические вопросы помимо изложения учебного материала должны содержать ссылки на конкретные статьи нормативно – правового акта.

Решение задач строится:

- на анализе ситуации,
- указания к применению соответствующего нормативно – правового акта,
- ссылку на конкретную статью нормативно – правового акта.

Объем работы должен быть не менее 20 – 24 страниц ученической тетради (если тетрадь в клетку, писать нужно через строку). Работа оформляется следующим образом:

на обложку тетради наклеить адресный бланк учебного заведения; пронумеровать страницы;

на первом листе написать название темы и план изложения материала; предусмотреть поля для замечаний рецензента;

по тексту работы внизу страницы обязательно указывать источник приведенных цитат; дать список используемой литературы; в конце работы указать дату выполнения и поставить подпись.

На экзамене студент представляет экзаменатору контрольную работу. При этом следует обязательно устранить все замечания, сделанные рецензентом. Если этого не сделано, преподаватель вправе отложить зачет.

ЗАДАНИЯ ДЛЯ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ СТУДЕНТОВ ЗАОЧНОГО ОТДЕЛЕНИЯ ПО ПРЕДМЕТУ «ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»

Вариант 1.

1. Понятие финансовой деятельности государства.

Литература: Л – 1 стр. 7 – 9, Л – 2 стр. 15 – 19, Л – 3, Л – 16, Л – 17, Л – 35, Л – 37, Л – 39.

2. Бюджетное право и бюджетные правоотношения.

Литература: Л – 1 стр. 61 – 66, Л – 2 стр. 137 – 143, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 19, Л – 20, Л – 22, Л – 23, Л – 51.

3. Понятие расчётных отношений.

Литература: Л – 1 стр. 329 – 330, Л – 2 стр. 429 – 432, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 17, Л – 24, Л – 52.

Задачи:

1. Российская Федерация предоставила государственную гарантию Орловской области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Орловская область не смогла возратить полученный кредит в срок.

Какие гражданско – правовые и финансово-правовые последствия наступят в этом случае?

2. Егорову 16 лет, с письменного согласия родителей он занимается предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

По результатам проверки, проведенной налоговой инспекцией, он обязан уплатить в бюджет недоимку по налогам и пеню, а также штраф за налоговое правонарушение.

Кто в данном случае является субъектом налоговой ответственности?

Вариант 2.

1. Понятие и виды финансового контроля.

Литература: Л – 1 стр. 32 – 36, Л – 2 стр. 106 – 111, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 11, Л – 12, Л – 13, Л – 17, Л – 33, Л – 34, Л – 36, Л – 37, Л – 38, Л – 39.

2. Правовой статус Центрального банка РФ.

Литература: Л – 1 стр. 21 – 22, 298 – 302.

3. Понятие и классификация целевых государственных и местных внебюджетных фондов.

Литература: Л – 2 стр. 190 – 194, Л – 14, Л – 16, Л – 18, Л – 19, Л – 21, Л – 30, Л – 31, Л – 42, Л – 43, Л – 44, Л – 45, Л – 46, Л – 47.

Задачи:

1. Налоговая инспекция при проверке акционерного общества обнаружила, что в обществе отсутствует учет объектов налогообложения, что повлекло за собой сокрытие дохода за проверяемый период в размере 1500 рублей.

Какой вид ответственности и какие санкции могут быть применены к обществу?

Какой орган правомочен наложить взыскание?

2. КБ «Форум» 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 КБ «Форум»?

Вариант 3.

1. Принципы финансового права.

Литература: Л – 2 стр. 38 – 40.

2. Бюджетное устройство в РФ.

Литература: Л – 1 стр. 69 – 72, Л – 2 стр. 143 – 146, Л – 51.

3. Правовые основы денежной системы.

Литература: Л – 1 стр. 323 – 327, Л – 2 стр. 419 – 422, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 12, Л – 15, Л – 17, Л – 27, Л – 29, Л – 52, Л – 53.

Задачи:

1. Банк России установил процентные ставки на определенный вид кредитных операций, осуществляемых банками и кредитными организациями. Солнечногорская городская администрация в целях «создания благоприятных условий для развития предпринимательства» приняла постановление, обязывающее расположенные на территории города банки кредитовать юридические и физические лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью, по сниженным ставкам. Банки обратились с запросом в ЦБ РФ, а Банк России — в суд с жалобой на незаконность постановления Солнечногорской городской администрации.

Как строятся взаимоотношения между ЦБ РФ, банками и органами местного самоуправления?

В чем состоит допущенное нарушение законодательства?

2. В ходе исполнения федерального бюджета количественный разрыв между расходами и доходами (бюджетный дефицит) значительно превысил планируемый уровень. Для преодоления бюджетного кризиса Правительство РФ приняло ряд следующих мер:

— выпустило краткосрочный государственный заем в виде ценных бумаг, размещаемых на территории РФ;

— сократило ассигнования по ряду расходных статей, обеспечивающих финансирование целевых бюджетных программ;

— использовало средства резервного фонда для финансирования приоритетных направлений.
Оцените правомерность действий Правительства РФ.

Вариант 4.

1. Государственные органы, осуществляющие финансовую деятельность.

Литература: Л – 1 стр. 17 – 23, Л – 12 стр. 24 – 31, Л – 32, Л – 36.

2. Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов.

Литература: Л – 1 стр. 282 – 290, Л – 2 стр. 353 – 354, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 19.

3. Понятие валюты и валютных ценностей. Валютное регулирование.

Литература: Л – 1 стр. 343 – 353, Л – 2 стр. 471 – 479, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 12, Л – 15, Л – 17, Л – 29, Л – 36, Л – 49, Л – 50, Л – 52.

Задачи:

1. В средней школе № 5 г. Дятьково 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.

2. Гражданка Титова застраховала свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО «Страхователь». Уехав в длительную командировку, она передала автомобиль в распоряжение сыну по 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 Титовой. Генеральный директор ООО «Страхователь» заявил, что договор заключала Титова, которой и будет выплачена страховая сумма.

Правомерны ли действия страховой компании?

Вариант 5.

1. Предмет и понятие финансового права.

Литература: Л – 1 стр. 24 – 25, Л – 2 стр. 32 – 36, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 16, Л – 17, Л – 18, Л – 19, Л – 52.

2. Понятие бюджетного процесса и его принципы.

Литература: Л – 1 стр. 100 – 104, Л – 2 стр. 172 – 175, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 20, Л – 40, Л – 41.

3. Понятие и значение государственного муниципального кредита. Формы государственного кредита.

Литература: Л – 1 стр. 227 – 236, Л – 2 стр. 237 – 244, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 19, Л – 48, Л – 50.

Задачи:

1. Глава администрации г. Владивосток 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.

2. Строительная компания «Дань-инвест» выполнила по договору с совместной российско-испанской фирмой «Рикон» заказ последней на строительство складских помещений. Договором было предусмотрено, что оплата будет производиться в валюте. Дирекция строительной компании

«Дань-инвест» обратилась в КБ «Друг», где открыл счет фирмы «Рикон», с просьбой перевести причитающиеся денежные средства в валюте на свой счет. Банк осуществил перевод денег в рублях.

Может ли быть обжаловано действие КБ?

Вариант 6.

1. Финансовые правоотношения и субъекты финансовых правоотношений.

Литература: Л – 1 стр. 26 – 28, Л – 2 стр. 46 – 48, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 16, Л – 17, Л – 18, Л – 19, Л – 32, Л – 36, Л – 52.

2. Аудиторский независимый финансовый контроль.

Литература: Л – 1 стр. 46 – 50, Л – 2 стр. 124 – 128, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 11, Л – 12, Л – 17, Л – 33, Л – 34, Л – 37, Л – 38, Л – 39.

3. Органы финансового контроля и их полномочия: Счётная палата, Минфин РФ, Федеральное казначейство РФ, Федеральная налоговая служба.

Литература: Л – 1 стр. 36 – 37, Л – 2 стр. 111 – 123, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 11, Л – 12, Л – 17.

Задачи:

1. Финансовое управление администрации субъекта РФ предоставило государственные гарантии АО «Контракт» на сумму 5 млн. руб. для привлечения кредитов Сбербанка РФ на закупку современного сельскохозяйственного оборудования.

АО «Контракт» заключило со Сбербанком РФ кредитный договор, обеспеченный данной гарантией. Однако вернуть в срок взятый кредит АО не смогло.

Как в данном случае должен поступить Сбербанк РФ?

2. По вине ЦБ РФ была допущена просрочка зачисления на расчетный счет ООО «Тор» 200000 руб., перечисленных ООО «Юпитер» платежным поручением за поставленную продукцию. В связи с этим ООО «Тор» обратилось в Арбитражный суд с иском о взыскании с банка пени в размере 0,5 % от суммы платежа за каждый день просрочки его зачисления, а также предъявлены убытки в виде упущенной выгоды, образовавшиеся от разницы в цене покупки и цене продажи водки по договорам купли-продажи, заключенным ООО «Тор» с контрагентами.

Каким может быть решение Арбитражного суда по указанному делу?

Вариант 7.

1. Методы финансовой деятельности.

Литература: Л – 2 стр. 9 – 12, Л – 3, Л – 16, Л – 17, Л – 35, Л – 37, Л – 39.

2. Стадии бюджетного процесса в РФ.

Литература: Л – 1 стр. 104 – 110, Л – 2 стр. 175 – 189, Л – 8, Л – 20, Л – 40, Л – 41.

3. Понятие и виды страхования.

Литература: Л – 1 стр. 251 – 257, 263 – 272, Л – 3, Л – 4, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 14, Л – 25, Л – 26.

Задачи:

1. Главный бухгалтер ЗАО «Огма» Иванов П.С. несвоевременно сообщил в налоговый орган сведения об открытии ЗАО «Огма» расчетного счета в одном из коммерческих банков.

В соответствии с Уставом ЗАО «Огма» представителем Общества в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, является главный бухгалтер Общества.

В связи с этим генеральный директор ЗАО «Огма» Сидоров С.П. решил, что субъектом финансово-правовой ответственности по ст. 118 НК РФ за нарушение срока представления сведений об открытии счета в банке является главный бухгалтер Иванов П.С. как законный представитель Общества.

Правильное ли решение принял генеральный директор?

2. При рассмотрении дела об оплате векселя при наступлении указанного в нем срока суд установил, что вексель был выдан покупателем поставщику в оплату за отгруженный товар. Однако этот товар так и не был доставлен векселедателю. Поставщик, тем не менее, предъявил иск об оплате векселя, ссылаясь на безусловный характер вексельного обязательства.

Каким, по вашему мнению, может быть решение суда по существу дела? Ответ следует дать со ссылками на нормативные акты.

Вариант 8.

1. Финансово – правовые нормы: понятие, виды.

Литература: Л – 1 стр. 24 – 28, Л – 2 стр. 42 – 46, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 17, Л – 19.

2. Принципы построения бюджетной системы РФ.

Литература: Л – 1 стр. 72 – 76, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 9, Л – 10, Л – 17, Л – 19,

3. Понятие и принципы бюджетного финансирования. Сметно – бюджетное финансирование.

Литература: Л – 1 стр. 357 – 362, Л – 22, Л – 28.

Задачи:

1. Счетная палата РФ по собственной инициативе приняла решение о проведении финансовой проверки Центра российско-французского партнерства. В результате проверки Счетная палата РФ обнаружила, что Центр незаконно получил из бюджета более 6 млн. долл. В связи с этим Счетная палата РФ дала предписание приостановить все виды финансовых платежных и расчетных операций по счетам Центра.

Правомерно ли решение Счетной палаты?

2. Житель г. Самары Терехов приехал к сыну в гости в г. Санкт-Петербург. Через три дня после приезда он заболел. Сын вызвал врача местной поликлиники. Пришедший по вызову врач попросил Терехова предъявить медицинский страховой полис. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Самаре, врач отказал в медицинской помощи.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

Вариант 9.

1. Источники финансового права. Финансовое законодательство.

Литература: Л – 1 стр. 28 – 29, Л – 2 стр. 40 – 41, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 17, Л – 19.

2. Формирование доходов бюджетов.

Литература: Л – 1 стр. 80 – 88, стр. 146 – 156, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 19, Л – 20.

3. Банковская система РФ. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности.

Литература: Л – 1 стр. 294 – 298, стр. 302 – 312, Л – 391 – 395, стр. 405 – 406, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 15, Л – 17, Л – 24, Л – 48, Л – 49, Л – 50, Л – 52.

Задачи:

1. Белгородская областная Дума приняла Закон «О регулировании распространения и рекламе эротической продукции на территории Белгородской области», который был подписан главой администрации Белгородской области. Согласно ст. 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 МРОТ. Прокурор области обратился в суд с заявлением о признании принятого нормативного акта незаконным.

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

2. Решением общего собрания учредителей АО «Зола» уставный фонд акционерного общества был

увеличен. Необходимые денежные средства были внесены акционерами наличными и зачислены на расчетный счет АО по мемориальным ордерам. Через кассу АО внесенные денежные суммы не проводились. При проведении проверки налоговая инспекция отнесла зачисленные средства в состав сокрытых вне реализационных доходов предприятия и применила финансовые и административные санкции.

Правомерны ли действия налогового органа?

Вариант 10.

1. Методы финансового контроля.

Литература: Л – 1 стр. 50 – 57, Л – 2 стр. 146 – 156, Л – 3, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 9, Л – 11, Л – 12, Л – 17, Л – 19.

2. Формирование бюджетных расходов.

Литература: Л – 1 стр. 88 – 95, Л – 2 146 – 156, Л – 3, Л – 8, Л – 9, Л – 19, Л – 20.

3. Формы безналичных расчётов.

Литература: Л – 1 стр. стр. 333 – 341, Л – 2 стр. 442 – 450, Л – 3, Л – 5, Л – 6, Л – 7, Л – 8, Л – 10, Л – 12, Л – 15, Л – 17, Л – 27, Л – 29, Л – 52, Л – 53.

Задачи:

1. В отчетном квартале фактически полученные доходы федерального бюджета превысили утвержденный уровень на 12 %. В связи с этим в октябре текущего финансового года Правительство РФ подготовило законопроект о внесении изменений и дополнений в Закон РФ «О федеральном бюджете», в соответствии с которым планировалось осуществить финансирование отдельных расходных статей бюджета сверх установленных ассигнований. Однако данный законопроект был отклонен Государственной Думой РФ и направлен на доработку. Повторное рассмотрение указанного законопроекта было назначено на декабрь текущего финансового года.

Оцените правомерность ситуации. Укажите, какие действия должно осуществить Правительство РФ в сложившейся ситуации.

2. Решением органа исполнительной власти субъекта РФ были утверждены Генеральные условия эмиссии и обращения государственных облигаций, погашаемых золотом.

Оцените правомерность ситуации. Укажите, существуют ли законодательные ограничения, связанные с выпуском и обращением «золотых сертификатов» на территории субъектов РФ.

4. Перечень рекомендуемой литературы для изучения.

Основная

1. Е.Ю.Грачёва, Э.Д.Соколова «Финансовое право» учебное пособие – М.: Юристъ, 2001.
2. О.Н.Горбунова «Финансовое право» учебник, 2 – е изд. перераб. и доп. – М.: Юристъ, 2000.

Дополнительная

- А.А. Ялбулганов «Финансовое право»: Учебное пособие. М: Статус, 2001.
- М.В. Карасева «Финансовое право Российской Федерации»: Учебник. М.: Юристъ, 2002.
- Л.А. Дробозина «Финансы, денежное обращение, кредит». М.: Финансы (издательское объединение «ЮНИТИ»), 2000.
- А.М. Ковалева «Финансы: Учебное пособие» М.: Финансы и статистика, 2004.
- А. З. Дадашев, Д. Г. Черник «Финансовая система России». - М.: Инфра-М., 2003.
- И.Я. Носкова «Финансовые и валютные операции». - М.: ЮНИТИ, Банки и биржи, 2004.
- Е.Ф. Жуков «Общая теория денег и кредита». М.: ЮНИТИ, Банки и биржи, 2005.
- О.С. Рудакова «Банковские электронные услуги». - М.: ЮНИТИ, Банки и биржи, 2003.

Нормативные акты

3. Конституция Российской Федерации 1993 г. М., 1993.
4. Гражданский кодекс РФ. Ст. 929-970.
5. Гражданский кодекс РФ. Часть 2.
6. Налоговый кодекс РФ (Часть первая) от 31.07.1998 г.
7. Налоговый кодекс РФ (Часть вторая) от 05.08.2000 г.
8. Бюджетный кодекс РФ.
9. ФЗ от 9 июля 1999 г. N 159-ФЗ «О введении в действие Бюджетного кодекса РФ» (с изменениями от 9 июля 2002 г.).
10. ФЗ от 3 февраля 1996 г. № 17 – ФЗ «О банках и банковской деятельности в РФ».
11. ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» от 18 ноября 1994 г. //СЗ РФ. 1995. № 3.
12. ФЗ РФ «Об экспортном контроле» // Российская газета. 29 июля 1999.
13. Таможенный кодекс РФ
14. ФЗ «Об основах обязательного социального страхования» от 16 июля 1999 г.
15. ФЗ «О рынке ценных бумаг» от 22 апреля 1996 г. № 39 – ФЗ СЗ РФ, 1996. № 17. Ст. 1918.
16. ФЗ от 6 октября 2003 г. N 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» (с изменениями от 19 июня, 12 августа, 28, 29, 30 декабря 2004 г.)
17. ФЗ «О Центральном банке (Банке России)» от 10.07.02 г. № 86 – ФЗ.
18. ФЗ от 22 августа 2004 г. N 122 – ФЗ «О внесении изменений в законодательные акты РФ и признании утратившими силу некоторых законодательных актов РФ в связи с принятием федеральных законов «О внесении изменений и дополнений в Федеральный закон «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов РФ» и «Об общих принципах организации местного самоуправления в РФ» (с изменениями от 29 ноября, 21, 29, 30 декабря 2004 г.)
19. ФЗ о федеральном бюджете на текущий год.
20. ФЗ от 15 августа 1996 г. N 115-ФЗ «О бюджетной классификации РФ» (с изменениями от 2, 26 марта 1998 г., 5 августа 2000 г., 8 августа 2001 г., 7 мая 2002 г., 6 мая 2003 г., 26 мая, 29 июня, 23 декабря 2004 г.)
21. ФЗ от 10 января 2002 г. N 7-ФЗ «Об охране окружающей среды» (с изменениями от 22 августа, 29 декабря 2004 г.)
22. ФЗ от 5 августа 2000 г. N 118-ФЗ «О введении в действие части второй Налогового кодекса РФ и внесении изменений в некоторые законодательные акты РФ о налогах» (с изменениями от 27 декабря 2000 г., 24 марта, 6 августа, 15, 30 декабря 2001 г., 29 мая, 24

- июля, 24, 31 декабря 2002 г., 8, 23 декабря 2003 г., 29 июля, 18 августа, 28 декабря 2004 г.)
23. ФЗ от 29 декабря 1998 г. N 192-ФЗ «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики» (с изменениями от 2 января, 5 августа 2000 г., 6, 8 августа 2001 г., 10 декабря 2003 г., 29 июля, 22 августа, 29 ноября 2004 г.)
24. ФЗ от 25 февраля 1999 г. N 40-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций» (с изменениями от 2 января 2000 г., 19 июня, 7 августа 2001 г., 21 марта 2002 г., 8 декабря 2003 г., 28 июля, 20 августа 2004 г.) // СЗ РФ.
25. Закон РФ от 27.11.92 г. № 4015–1 «Об организации страхового дела в РФ».
26. Закон РФ «О медицинском страховании граждан в РФ» от 28 июня 1991 г.
27. Закон РФ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» от 05.03.1999 г.
28. Закон РФ «Об инвестиционной деятельности в РФ, осуществляемой в форме капитальных вложений» от 25.02.1999 г.
29. Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 09.10.92. г. (В ред. Федеральных законов от 29.12.98 г. № 192 – ФЗ, от 05.07.99 г. № 128 – ФЗ, от 31.05.2001. г. № 72 – ФЗ. М. 2001.
30. Закон РФ от 1 апреля 1993 г. N 4730-I «О Государственной границе РФ» (с изменениями от 10 августа 1994 г., 29 ноября 1996 г., 19 июля 1997 г., 24, 31 июля 1998 г., 31 мая 1999 г., 5 августа, 7 ноября 2000 г., 24 марта, 30 декабря 2001 г., 24 декабря 2002 г., 30 июня 2003 г., 29 июня, 22 августа 2004 г.)
31. Закон РФ от 19 апреля 1991 г. N 1032-1 «О занятости населения в РФ» с изменениями от 15 июля 1992 г., 24 декабря 1993 г., 27 января 1995 г., 20 апреля 1996 г., 21 июля 1998 г., 30 апреля, 17 июля, 20 ноября 1999 г., 7 августа 2000 г., 29 декабря 2001 г., 25 июля 2002 г., 10 января 2003 г., 22 августа 2004 г.)
32. Закон РФ от 27 апреля 1993 г. N 486 – 1 «Об обжаловании в суд действий и решений, нарушающих права и свободы граждан» (с изменениями от 14 декабря 1995 г.) СЗ РФ 1995. № 51. ст. 4970
33. Указ Президента РФ от 25 июля 1996 г. N 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в РФ» (с изменениями от 25 июля 2000 г., 18 июля 2001 г.)
34. Положение о Контрольном управлении Президента Российской Федерации (утв. Указом Президента РФ от 8 июня 2004 г. N 729)
35. Положение о финансово-бюджетном управлении Президента РФ, утвержденное Указом Президента РФ от 28.02.94 г.
36. Положение о Федеральной налоговой службе (утв. Постановлением Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. N 506)
37. Положение о Министерстве финансов РФ (утв. Постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. N 329) (с изменениями от 1 декабря 2004 г.)
38. Постановление Правительства РФ от 6 августа 1998 г. N 888 «О территориальных контрольно-ревизионных органах Министерства финансов Российской Федерации» // СЗ РФ, 1999. № 33
39. Положение о Федеральном казначействе (утв. Постановлением Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. N 703).
40. Постановление Правительства РФ от 28 августа 1997 г. N 1082 «О мерах по ускорению перехода на казначейскую систему исполнения федерального бюджета» (с изменениями от 29 октября 1997 г., 2 августа 1999 г., 19 августа 2000 г.)
41. Постановление Правительства РФ от 15 июля 1999 г. N 806 «О порядке учета территориальными органами федерального казначейства обязательств, подлежащих исполнению за счет средств федерального бюджета» (с изменениями от 13 марта 2000 г., 30 марта 2001 г., 17 апреля 2001 г., 28 февраля 2002 г., 10 февраля 2003 г., 14 февраля 2004 г.)
42. Постановление ВС РФ от 27 декабря 1991 г. N 2122 – I «Вопросы Пенсионного фонда РФ

(России)» (с изменениями от 5 августа 2000 г.) Федеральным законом от 5 августа 2000 г. N 118 – ФЗ пункт 1 настоящего постановления признан утратившим силу с 1 января 2001 г. в части утверждения Порядка уплаты страховых взносов работодателями и гражданами в Пенсионный фонд РФ

43. Постановление Правительства РФ от 26 июня 1998 г. N 659 «Об утверждении Положения о внебюджетном фонде развития исполнительного производства» (с изменениями от 2 июля 1999 г., 13 июля 2004 г.)

44. Постановление Правительства РФ от 29 июля 1998 г. N 857 «Об утверждении устава Федерального фонда обязательного медицинского страхования» (с изменениями от 16 декабря 2004 г.)

45. Постановление Правительства РФ от 12 февраля 1994 г. N 101 «О Фонде социального страхования РФ» (с изменениями от 24 июля 1995 г., 19 февраля, 15 апреля, 23 декабря 1996 г., 22 ноября 1997 г., 23 декабря 1999 г., 19 июля 2002 г.)

46. Постановление Правительства РФ от 15 июня 1994 г. N 664 «Об утверждении Примерного порядка формирования и использования региональных и местных внебюджетных фондов развития жилищного строительства» // СЗ РФ 1994. № 31

47. Постановление Правительства РФ от 13 октября 1999 г. N 1156 «Об утверждении порядка образования и использования внебюджетных фондов федеральных органов исполнительной власти и коммерческих организаций для финансирования научных исследований и экспериментальных разработок» (с изменениями от 20 февраля 2002 г.)

48. Постановление Правительства РФ от 25 августа 1998 г. N 1007 «О погашении государственных краткосрочных бескупонных облигаций и облигаций федеральных займов с постоянным и переменным купонным доходом со сроками погашения до 31 декабря 1999 г. и выпущенных в обращение до 17 августа 1998 г.» (с изменениями от 24 августа 2004 г.) // РГ. 25.08.1998

49. Постановление Правительства РФ от 4 марта 1996 г. N 229 «О выпуске облигаций внутреннего государственного валютного облигационного займа» (с изменениями от 13 августа 1996 г., 24 августа 2004 г.) // СЗ РФ 1996. № 12

50. Постановление СМ РФ от 15 марта 1993 г. N 222 «Об утверждении условий выпуска внутреннего государственного валютного облигационного займа» // СЗ РФ. 1993 № 12

51. Приказ Минфина РФ от 16 декабря 2004 г. N 116н «Об утверждении Порядка учета Федеральным казначейством поступлений в бюджетную систему РФ и их распределения между бюджетами бюджетной системы РФ»

52. Инструкция ЦБР от 30 марта 2004 г. N 111-И «Об обязательной продаже части валютной выручки на внутреннем валютном рынке Российской Федерации» (с изменениями от 10 июня, 26 ноября 2004 г.)

53. Порядок ведения кассовых операций в РФ, утвержденный решением Совета Директоров ЦБР 22 сентября 1993 г. N 40

Вопросы к зачету по дисциплине «Финансовое право»

1. Взаимосвязь ФП с другими отраслями российского права.
2. Понятие, предмет и принципы ФП.
3. Субъекты и объекты ФП,
4. Система ФП.
5. Источники ФП.
6. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности, содержание и признаки.
7. Состав норм ФП.
8. Классификация норм ФП.
9. Финансовые правоотношения.
10. Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления.
11. Основные функции деятельности государства в области финансов.
12. Понятие и задачи финансового контроля.
13. Методы финансового контроля.
14. Виды ревизий.
15. Основные направления финансового контроля.
16. Виды финансового контроля.
17. Счетная палата РФ: понятие, принципы, состав, права и обязанности.
18. Основные задачи и виды деятельности Счетной палаты РФ.
19. Министерство финансов РФ: понятие, задачи и функции.
20. Права и обязанности Министерства финансов РФ.
21. Главное управление федерального казначейства Министерства финансов РФ: задачи и права.
22. Налоговые органы РФ: состав, задачи.
23. Министерство РФ по налогам и сборам: права и обязанности.
24. Государственная налоговая инспекция.
25. Банковский контроль: понятие, цели и права.
26. Аудиторский контроль: понятие, классификация, права и обязанности.
27. Объекты аудиторского контроля, аудиторское заключение.
28. Бюджетное право РФ.
29. Нормы бюджетного права РФ.
30. Бюджетное устройство РФ.
31. Принципы бюджетной системы РФ.
32. Состав бюджета РФ.
33. Доходы бюджета РФ.
34. Налоговые доходы государства и муниципальных образований.
35. Расходы бюджета РФ.
36. Дефицит бюджета РФ.
37. Бюджетный процесс в РФ.
38. Принципы бюджетного процесса.
39. Стадии бюджетного процесса.
40. Стадия: разработки проекта бюджета.
41. Стадия: рассмотрение и утверждение бюджета.
42. Стадия: исполнения бюджета.
43. Стадия: подготовки, рассмотрения и утверждения отчёта об исполнении бюджета.
44. Внебюджетные фонды в РФ.
45. Пенсионный фонд РФ.
46. Фонд социального страхования РФ.
47. Государственный фонд занятости населения РФ.
48. Федеральный фонд обязательного медицинского страхования.
49. Страхование правоотношение.

50. Договор страхования и его условия,
51. Основные понятия государственных доходов и расходов.
52. Государственные и муниципальные доходы.
53. Государственное финансирование: понятие, источники и принципы.
54. Сметно-бюджетное финансирование.
55. Классификация внебюджетных средств.
56. Источники финансирования социально-культурных мероприятий.
57. Расходы на содержание аппарата государственного управления.
58. Расходы на национальную оборону.
59. Капитальные вложения.
60. Российская финансовая корпорация.
61. Государственный и муниципальный кредит.
62. Классификация займов.
63. Государственные внешние заимствования РФ: Парижский клуб, Лондонский клуб.
64. Правовые основы банковской деятельности и кредитования в РФ.
65. Правовой статус Центрального банка РФ.
66. Кредитная организация.
67. Кредит.
68. Правовые основы денежной системы.
69. Валюта РФ.
70. Валютные операции в РФ.
71. Валютный контроль в РФ.
72. Валютное регулирование в РФ.

Принятые сокращения

- АО – Акционерное общество
БК РФ – Бюджетный кодекс РФ
НК РФ – Налоговый кодекс РФ
ГК РФ – Гражданский кодекс РФ
ЗАО – Закрытое акционерное общество
ОАО – Открытое акционерное общество
ООО – Общество с ограниченной ответственностью
САПП – Собрание актов Президента и Правительства РФ
СЗ РФ – Собрание законодательства РФ
ВВС РСФСР – Ведомости Верховного Совета РСФСР
ТК РФ – Таможенный кодекс РФ
ЦБ РФ (ЦБР) – Центральный банк РФ (Банк России)