Документ подписан простой электронной подписью
Информация о владельце:
ФИО: Костровец Лариса Борисовна
Должность: директор
Дата подписания: 08.10.2026 08:49:37
Уникальный программный ключ:
6882606104c36dbde41c4ab93a65382136a292d6

Приложение 4

к образовательной программе

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности
(индекс, наименование дисциплины в соответствии с учебным планом)

38.03.01 Экономика
(код, наименование направления подготовки)

Финансы и кредит
(наименование образовательной программы)

Очно-заочная форма обучения
(форма обучения)

Год набора – 2026

Донецк

Автор(ы)-составитель(и) РПД:

Шарый Андрей Николаевич, канд. экон. наук, старший преподаватель кафедры финансов

Заведующий кафедрой:

Петрушевская Виктория Викторовна, д-р экон. наук, профессор, заведующий кафедрой финансов

Рабочая программа дисциплины Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности одобрена на заседании кафедры финансов Донецкого филиала РАНХиГС

протокол № 11 от «26» февраля 2026 г.

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения программы
2. Объем и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание и структура дисциплины
4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания
5. Формы аттестации и типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам
6. Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине
7. Методические материалы по освоению дисциплины
8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»
9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Дисциплина Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности обеспечивает формирование у обучающихся следующих компетенций:

ОТФ/ТФ и реквизиты ПС *(при наличии)*	**Код компетенции**	**Наименование компетенции**	**Код индикатора достижения компетенций**	**Наименование индикатора достижения компетенций**	**Образовательный результат**
	ОПК-1	Способен применять знания (на промежуточном уровне) экономической теории при решении прикладных задач	ОПК-1.3	Применяет различные методы сбора, анализа и обработки данных, необходимых для решения профессиональных эконометрических задач	З-2. Знает основы эконометрических методов анализа У-1. Умеет применять методы анализа данных У-2. Умеет решать эконометрические задачи З-1. Знает методы теории вероятности
А/01.6 Мониторинг конъектуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг,иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков, 08.008 Специалист по финансовому консультированию, утв. приказом Минтруда и социальной защиты РФ от 19.03.2015 N 167н*	ПК-2	Способен проводить мониторинг конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков	ПК-2.10	Организовывает и поддерживает постоянных контактов с рейтинговыми агентствами, аналитиками инвестиционных организаций, консалтинговыми организациями, аудиторскими организациями, оценочными фирмами, государственными и муниципальными органами управления, общественными организациями, средствами массовой информации, информационными, рекламными агентствами	З-1. Знает конъюнктуру и механизмы функционирования финансовых рынков

2. Объем и место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Общий объем дисциплины:

3,00 з.е., 108 ак.час

Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий: 41 ак. час на контактную работу с преподавателем, из них 16 ак.час на лекции и 16 ак.час на практические занятия. 67 ак. час на самостоятельную работу обучающихся.

Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности реализуется на 2-ом курсе во 2-м семестре после изучения дисциплин:

Введение в профессию

Основы теории финансов

Финансы

Финансовая математика

Финансовая грамотность.

3. Содержание и структура дисциплины (модуля)

3.1. Структура дисциплины (модуля)

Очно-заочная форма обучения

№ п/п	Наименование тем и (или) разделов	ВСЕГО	Объем дисциплины, ак.час											Форма текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации
			Контактная работа обучающихся с преподавателем по видам учебных занятий								Самостоятельная работа			
			Период теоретического обучения						Период промежуточной аттестации (сессия)					
			Занятия лекционного типа		Занятия семинарского типа		ИК	КСР	КЭ	Каттэк	Контроль	СРкр	СРэк	СР
			Л	ВЛ	ЛР	ПЗ								
РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ														
ема 1.1.	Понятие, предмет и система правового регулирования финансовой деятельности.	11	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	7	Опрос, Доклад,
ема 1.2.	Субъекты и объекты финансовых правоотношений.	9	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	5	Опрос, Тестирование
ема 1.3.	Финансовый контроль: понятие, виды и правовые основы.	11	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	7	Опрос, Контрольное задание
РАЗДЕЛ 2. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ И НАЛОГОВЫХ ОТНОШЕНИЙ														
Тема 2.1	Правовые основы бюджетного устройства и	11	2	0	0	2	0	0	0	0		0	0	7	Опрос, Доклад,

	бюджетного процесса.													
Тема 2.2	Правовое регулирование налоговой системы и налогового контроля.	11	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	7	Опрос, Тестирование
Тема 2.3	Ответственность за нарушения в сфере бюджетного и налогового законодательства	11	2			2							7	Опрос, Контрольное задание
РАЗДЕЛ 3. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ, РАСЧЕТОВ И ВАЛЮТНЫХ ОТНОШЕНИЙ														
Тема 3.1	Правовые основы денежного обращения и расчетных правоотношений	9	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	Опрос, Доклад,
Тема 3.2	Правовое регулирование банковской деятельности и банковского кредитования	11	2	0	0	2	0	0	0	0	0	0	7	Опрос, Тестирование
Тема 3.3	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля	9	0			2							7	Опрос, Контрольное задание
Промежуточная аттестация		9	0	0	0	0	0	0		9	0			Зачет с оценкой
Итого		108	16	0	0	16	0	0		9	0		67	

Используемые сокращения:

Л – лекции - занятия, предусматривающие преимущественную передачу учебной информации обучающимся педагогическими работниками организации и (или) лицами, привлекаемыми организацией к реализации образовательных программ на иных условиях,).

ВЛ – видео лекции.

ЛР – лабораторные работы.

ПЗ – практические занятия (за исключением лабораторных работ).

ИК – индивидуальные консультации.

КСР – контроль самостоятельной работы

КЭ – консультации перед экзаменом

Каттэк – контактная работа на аттестацию в период экзаменационных сессий

СРкр – самостоятельная работа на подготовку курсовой работы/ курсового проекта.

СРэк – самостоятельная работа на подготовку к экзамену.

СР – самостоятельная работа в семестре на подготовку к учебным занятиям.

3.2. Содержание дисциплины

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тема 1.1. Понятие, предмет и система правового регулирования финансовой деятельности

Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Предмет финансового права как отрасли права. Методы финансово-правового регулирования (императивный, диспозитивный). Система финансового права: общая и особенная части. Место финансового права в системе российского права (связь с конституционным, административным, гражданским правом).

Тема 1.2. Субъекты и объекты финансовых правоотношений

Понятие и классификация субъектов финансового права. Публично-правовые образования (РФ, субъекты РФ, муниципальные образования). Коллективные субъекты (государственные органы, органы местного самоуправления, организации). Индивидуальные субъекты (физические лица). Понятие и виды объектов финансовых правоотношений. Финансово-правовой статус: права, обязанности, гарантии.

Тема 1.3. Финансовый контроль: понятие, виды и правовые основы

Понятие и значение финансового контроля. Цели и задачи финансового контроля. Виды финансового контроля: государственный, муниципальный, внутренний, аудиторский, общественный. Формы и методы финансового контроля (проверки, ревизии, обследования, мониторинг). Органы, осуществляющие финансовый контроль (Счетная палата РФ, Росфиннадзор, Казначейство, ЦБ РФ). Правовое регулирование финансового контроля.

РАЗДЕЛ 2. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ И НАЛОГОВЫХ ОТНОШЕНИЙ

Тема 2.1. Правовые основы бюджетного устройства и бюджетного процесса

Понятие бюджета и бюджетного устройства РФ. Бюджетная система РФ: федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ, местные бюджеты. Принципы бюджетной системы (единство, самостоятельность, сбалансированность, прозрачность). Понятие и стадии бюджетного процесса: составление, рассмотрение, утверждение, исполнение бюджета. Участники бюджетного процесса.

Тема 2.2. Правовое регулирование налоговой системы и налогового контроля

Понятие налога и сбора. Система налогов и сборов в РФ (федеральные, региональные, местные). Налоговое законодательство: Налоговый кодекс

РФ, нормативные акты органов власти. Элементы налогообложения (объект, налоговая база, ставка, льготы). Налоговый контроль: формы (камеральные и выездные проверки), права и обязанности налоговых органов и налогоплательщиков.

Тема 2.3. Ответственность за нарушения в сфере бюджетного и налогового законодательства

Понятие и виды юридической ответственности за финансовые правонарушения. Налоговая ответственность: составы налоговых правонарушений, меры ответственности (штрафы, пени). Бюджетная ответственность: нецелевое использование бюджетных средств, невозврат бюджетного кредита. Административная и уголовная ответственность за нарушения в финансовой сфере. Порядок привлечения к ответственности.

РАЗДЕЛ 3. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ, РАСЧЕТОВ И ВАЛЮТНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Тема 3.1. Правовые основы денежного обращения и расчетных правоотношений

Понятие денежного обращения (наличного и безналичного). Правовое регулирование эмиссии денег. Организация наличного денежного обращения. Правила ведения кассовых операций. Понятие расчетных правоотношений. Формы безналичных расчетов: платежные поручения, аккредитивы, инкассо, чеки, электронные деньги. Правовое положение платежных агентов и банковских платежных агентов.

Тема 3.2. Правовое регулирование банковской деятельности и банковского кредитования

Понятие и правовые основы банковской деятельности. Банковская система РФ: Центральный банк РФ и кредитные организации. Правовой статус, функции и полномочия ЦБ РФ. Понятие и виды банковских операций. Правовое регулирование банковского кредитования: кредитный договор, его существенные условия. Обеспечение возвратности кредита (залог, поручительство, банковская гарантия). Банковский надзор.

Тема 3.3. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Понятие валюты и валютных ценностей. Валютное регулирование: цели, принципы, органы (ЦБ РФ, Правительство РФ). Понятие резидентов и нерезидентов. Валютные операции: текущие и связанные с движением капитала. Репатриация валютной выручки. Валютный контроль: органы (ЦБ РФ, ФТС, ФНС) и агенты валютного контроля. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

4. Типы оценочных материалов, показатели и критерии оценивания

4.1. Оценочные материалы по дисциплине Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности входят в состав оценочных материалов по образовательной программе. Совокупность оценочных материалов по всем дисциплинам (модулям) образовательной программы составляют фонд оценочных средств (далее – ФОС). ФОС используется при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с целью оценивания достижения обучающимися планируемых результатов обучения.

4.2. ФОС разработан как комплекс проверочных заданий различного типа и уровня сложности, включает критерии и шкалы оценивания, а также «ключи» правильных ответов. ФОС формируется как отдельный документ и хранится в электронном виде, доступ к ФОС предоставлен ограниченному кругу лиц.

4.3. Для самостоятельной работы обучающихся при подготовке к текущему контролю успеваемости и промежуточной аттестации в рабочих программах дисциплин размещены типовые проверочные задания, которые можно условно разделить на задания закрытого, комбинированного и открытого типов.

Задания закрытого типа – это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных.

Задания комбинированного типа – это тестовые задания, в которых каждый вопрос сопровождается готовыми вариантами ответов, из которых необходимо выбрать один или несколько правильных и обосновать свой выбор.

Задания открытого типа – это задания, в которых на каждый вопрос должен быть предложен развернутый обоснованный ответ.

В зависимости от типа задания рекомендованы определенная последовательность выполнения и система оценивания выполнения заданий.

4.4. Типы заданий, сценарии выполнения, критерии оценивания

ТИП ЗАДАНИЯ	ИНСТРУКЦИЯ	СЦЕНАРИИ ВЫПОЛНЕНИЯ	КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ
Задание закрытого типа с выбором одного правильного ответа из нескольких вариантов предложенных	Прочитайте текст, выберите правильный ответ	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа (например, 3 или В).	Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква
Задание закрытого типа на установление соответствия	Прочитайте текст и установите соответствие	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидаются пары элементов. 2. Внимательно прочитать оба списка: список 1 – вопросы, утверждения, факты, понятия и т.д.; список 2 – утверждения, свойства объектов и т.д. 3. Сопоставить элементы списка 1 с элементами списка 2, сформировать пары элементов. 4. Записать попарно буквы и цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа (например, А1 или Б4).	Ответ считается верным, если правильно указаны цифры или буквы
Задание закрытого типа с выбором нескольких	Прочитайте текст, выберите правильные ответы	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов.	Ответ считается верным, если правильно установлены все соответствия (позиции из

правильных ответов из нескольких вариантов предложенных		2. Внимательно прочитать предложенные вариант-ты ответа. 3. Выбрать несколько правильных ответов. 4. Записать только номера (или буквы) выбранного варианта ответа (например, 1 4 или А Г).	одного столбца верно сопоставлены с позициями другого)
Задание закрытого типа на установление последовательности	Прочитайте текст и установите последовательность	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается последовательность элементов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Построить верную последовательность из предложенных элементов. 4. Записать буквы/цифры (в зависимости от задания) вариантов ответа в нужной последовательности (например, БВА или 135).	Ответ считается верным, если правильно указана вся последовательность цифр
Задание комбинированного типа с выбором одного правильного ответа из предложенных и обоснованием выбора	Прочитайте текст, выберите правильный ответ и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа	1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. 2. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. 3. Выбрать один верный ответ. 4. Записать только номер (или букву) выбранного варианта ответа.	Ответ считается верным, если правильно указана цифра или буква и приведены корректные аргументы, используемые при выборе ответа

		5. Записать аргументы, обосновывающие выбор ответа (например, 4 текст обоснования).	
Задание открытого типа с развернутым ответом	Прочитайте текст и запишите развернутый обоснованный ответ	1. Внимательно прочитать текст задания и понять суть вопроса. 2. Продумать логику и полноту ответа. 3. Записать ответ, используя четкие компактные формулировки. 4. В случае расчетной задачи, записать решение и ответ	Ответ считается верным: 1. Отсутствие фактических ошибок. 2. Раскрытие объема используемых понятий (полнота ответа). 3. Обоснованность ответа (наличие аргументов). 4. Логическая последовательность излагаемого материала.

4.5. Общая шкала оценивания результатов текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся с применением БРС

Итоговая балльная оценка	**Традиционная система**	**Бинарная система**	**ECTS**	
			Для традиционной системы	**Для бинарной системы**
90-100	Отлично	Зачтено	A	P/ Passed
80-89	Хорошо		B	P/ Passed
75-79			C	P/ Passed
70-74	Удовлетворительно		B	P/ Passed
60-69			E	P/ Passed
0-59	Неудовлетворительно	Не зачтено	F	F/Failed

Соотношение баллов за текущий контроль успеваемости и промежуточную аттестацию, а также повторную промежуточную аттестацию:

Максимальная сумма баллов за текущий контроль успеваемости	Максимальная сумма баллов за промежуточную аттестацию	Максимальная итоговая балльная оценка	Максимальная сумма баллов за повторную промежуточную аттестацию
100 балллов	100 балллов	100 балллов	100 баллов

5. Формы аттестации, типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся, критерии и шкалы оценивания по контрольным точкам

5.1. В ходе реализации дисциплины Б1.О.02.08 Правовое регулирование финансовой деятельности используются следующие формы текущего контроля успеваемости обучающихся (в том числе, задания к контрольным точкам):

доклад, опрос, тестирование, контрольное задание.

5.2. Типовые оценочные материалы для текущего контроля успеваемости обучающихся (вне контрольных точек):

Понял. Ниже представлен материал по вашему образцу (только задание, без предварительного текста), строго по указанным темам.

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ ПРАВОВОГО РЕГУЛИРОВАНИЯ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Тема 1.1. Понятие, предмет и система правового регулирования финансовой деятельности. ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Что понимается под финансовой деятельностью государства и каковы её основные цели и задачи?

Вопрос 2. Какие методы финансово-правового регулирования (императивный и диспозитивный) применяются в финансовом праве? Приведите примеры.

Вопрос 3. Какова система финансового права? Охарактеризуйте общую и особенную части.

Вопрос 4. В чем проявляется связь финансового права с конституционным, административным и гражданским правом?

Вопрос 5. Какие изменения в предмете финансового права происходят в условиях цифровизации экономики?

Доклад.

Подготовка докладов на заданную тему с последующим обсуждением направлена на развитие навыков критического анализа финансово-правовых процессов и обоснования выбора оптимальных способов решения проблемных ситуаций в сфере финансовой деятельности. В ходе докладов и дискуссий особое внимание уделяется учету действующих правовых норм и использованию современных методик сбора и обработки финансово-правовой информации для выработки аргументированных решений.

Тематика докладов:

1. Понятие и сущность финансовой деятельности государства: теоретические подходы и правовое закрепление.
2. Методы финансово-правового регулирования: сравнительный анализ императивного и диспозитивного методов.
3. Система финансового права: структура, принципы и тенденции развития.
4. Влияние цифровизации на предмет и метод финансового права.
5. Место финансового права в системе российского права: дискуссионные вопросы.

Методические рекомендации по подготовке доклада.

Подготовка доклада – это вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской работы,

расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения. Подготовка доклада требует от обучающегося большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы, которая принесет наибольшую пользу, если будет включать с себя следующие этапы: – изучение наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, как правило, дает сам преподаватель; – анализ изученного материала, выделение наиболее значимых для раскрытия темы фактов, мнений разных ученых и научных положений; – обобщение и логическое построение материала доклада, например, в форме развернутого плана; – написание текста доклада с соблюдением требований научного стиля. Построение доклада включает три части: вступление, основную часть и заключение. Во вступлении указывается тема доклада, устанавливается логическая связь ее с другими темами или место рассматриваемой проблемы среди других проблем, дается краткий обзор источников, на материале которых раскрывается тема и т. п. Основная часть должна иметь четкое логическое построение, в ней должна быть раскрыта тема доклада. В заключении обычно подводятся итоги, формулируются выводы, подчеркивается значение рассмотренной проблемы и т. п.

Тема 1.2. Субъекты и объекты финансовых правоотношений. ПК-2.10

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Какие виды субъектов финансового права выделяются в зависимости от их правового статуса?

Вопрос 2. В чем особенности финансово-правового статуса публично-правовых образований (РФ, субъектов РФ, муниципальных образований)?

Вопрос 3. Какие права и обязанности в сфере финансовой деятельности имеют коллективные субъекты (государственные органы, организации)?

Вопрос 4. Что относится к объектам финансовых правоотношений? Приведите классификацию.

Вопрос 5. Каковы особенности правового статуса физических лиц как субъектов финансовых правоотношений?

Тестовые задания по теме

Тест 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. Внимательно

прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать один верный ответ. Записать только букву выбранного варианта ответа.

1. Кто из перечисленных субъектов относится к индивидуальным субъектам финансового права? а) Российская Федерация; б) Министерство финансов РФ; в) физическое лицо – налогоплательщик; г) акционерное общество.

2. Какой объект финансовых правоотношений относится к материальным благам? а) бюджетные полномочия; б) налоговая льгота; в) денежные средства (бюджетные ассигнования); г) порядок предоставления отчетности.

Тест 2. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать несколько правильных ответов. Записать только буквы выбранных вариантов ответа.

1. Какие субъекты относятся к коллективным субъектам финансового права? а) гражданин Иванов И.И.; б) Федеральное казначейство; в) общество с ограниченной ответственностью; г) Президент РФ; д) муниципальное образование «Город N».

2. Что может выступать в качестве объектов финансовых правоотношений? а) налоги и сборы; б) бюджетные ассигнования; в) государственный долг; г) гражданско-правовой договор; д) финансовая отчетность.

Тема 1.3. Финансовый контроль: понятие, виды и правовые основы. ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Каковы цели и задачи финансового контроля в Российской Федерации?

Вопрос 2. Какие виды финансового контроля выделяются в зависимости от субъектов его осуществляющих?

Вопрос 3. В чем отличие государственного финансового контроля от аудиторского и общественного контроля?

Вопрос 4. Какие формы и методы финансового контроля применяются при проведении проверок и ревизий?

Вопрос 5. Какие органы осуществляют финансовый контроль на федеральном уровне и каковы их полномочия?

Контрольное задание

Внимательно прочитать текст задания. Выполнить анализ. Сформулировать вывод.

Задание.

Органом государственного финансового контроля проведена проверка использования бюджетных средств, выделенных на реализацию государственной программы в сфере здравоохранения. В ходе проверки были выявлены следующие обстоятельства:

- Установлен факт нецелевого использования бюджетных средств в размере 2,5 млн рублей, выразившийся в оплате расходов, не предусмотренных сметой.
- Выявлено завышение объемов выполненных работ по государственному контракту на сумму 1,2 млн рублей.
- Обнаружены нарушения порядка ведения бюджетного учета и составления отчетности (искажение данных о дебиторской задолженности).
- Отсутствие в учреждении утвержденного плана внутреннего финансового контроля.

Задание.

1. Определить, какие виды финансового контроля (государственный, муниципальный, внутренний, аудиторский, общественный) должны быть применены для оценки выявленных нарушений.
2. Классифицировать каждое из выявленных нарушений по степени общественной опасности (финансовое правонарушение, административное правонарушение, признаки уголовного деяния).
3. Указать органы, уполномоченные применять меры ответственности за каждое из выявленных нарушений.
4. Сформулировать рекомендации для учреждения по устранению выявленных нарушений и совершенствованию системы внутреннего финансового контроля.

РАЗДЕЛ 2. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ БЮДЖЕТНЫХ И НАЛОГОВЫХ ОТНОШЕНИЙ

Тема 2.1. Правовые основы бюджетного устройства и бюджетного процесса. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Что понимается под бюджетным устройством Российской Федерации и какие принципы лежат в его основе?

Вопрос 2. Каковы элементы бюджетной системы РФ (федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ, местные бюджеты) и как они соотносятся между собой?

Вопрос 3. Назовите основные стадии бюджетного процесса и дайте их краткую характеристику.

Вопрос 4. Какие участники бюджетного процесса участвуют на каждой стадии и каковы их основные полномочия?

Вопрос 5. Каковы современные проблемы и направления совершенствования бюджетного процесса в РФ в условиях цифровизации?

Доклад.

Подготовка докладов на заданную тему с последующим обсуждением направлена на развитие навыков критического анализа бюджетных и налоговых процессов и обоснования выбора оптимальных способов решения проблемных ситуаций в сфере публичных финансов. В ходе докладов и дискуссий особое внимание уделяется учету действующих правовых норм и использованию современных методик сбора и обработки финансовой информации для выработки аргументированных решений.

Тематика докладов:

1. Принципы бюджетной системы РФ: теоретическое содержание и практическая реализация.
2. Сравнительный анализ бюджетного устройства России и федеративных государств (США, Германия): структура, проблемы, перспективы.
3. Учет действующих правовых норм при регулировании бюджетных отношений: анализ ограничений и возможностей.
4. Методы информирования и консультирования stakeholders по вопросам бюджетного процесса: формы, каналы, эффективность.
5. Оценка эффективности распределительной функции бюджета: подходы и критерии.

Методические рекомендации по подготовке доклада.

Подготовка доклада – это вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения. Подготовка доклада требует от обучающегося большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы, которая принесет наибольшую пользу, если будет включать с себя следующие этапы: – изучение наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, как правило, дает сам преподаватель; – анализ изученного материала, выделение наиболее значимых для раскрытия темы фактов, мнений разных ученых и научных положений; – обобщение и логическое построение материала доклада, например, в форме развернутого плана; – написание текста доклада с соблюдением требований научного стиля. Построение доклада включает три части: вступление, основную часть и заключение. Во вступлении указывается тема доклада, устанавливается

логическая связь ее с другими темами или место рассматриваемой проблемы среди других проблем, дается краткий обзор источников, на материале которых раскрывается тема и т. п. Основная часть должна иметь четкое логическое построение, в ней должна быть раскрыта тема доклада. В заключении обычно подводятся итоги, формулируются выводы, подчеркивается значение рассмотренной проблемы и т. п.

Тема 2.2. Правовое регулирование налоговой системы и налогового контроля. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Что понимается под налоговой системой Российской Федерации и какие элементы она включает?

Вопрос 2. Каковы основные принципы налогообложения, закрепленные в Налоговом кодексе РФ?

Вопрос 3. Назовите виды налогов и сборов в РФ (федеральные, региональные, местные) и приведите примеры каждого вида.

Вопрос 4. Какие права и обязанности имеют налоговые органы и налогоплательщики в рамках налогового контроля?

Вопрос 5. Какие формы налогового контроля существуют и в чем различие между камеральной и выездной налоговой проверкой?

Тестовые задания по теме

Тест 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать один верный ответ. Записать только букву выбранного варианта ответа.

1. Какой налог относится к федеральным налогам и сборам? а) налог на имущество организаций; б) транспортный налог; в) налог на добавленную стоимость; г) земельный налог.
2. Какая форма налогового контроля предполагает проверку правильности исчисления и уплаты налогов на основании налоговой декларации, представленной налогоплательщиком? а) выездная налоговая проверка; б) камеральная налоговая проверка; в) ревизия; г) обследование.

Тест 2. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать несколько правильных ответов. Записать только буквы выбранных вариантов ответа.

1. Какие налоги относятся к региональным налогам? а) налог на прибыль организаций; б) налог на имущество организаций; в) транспортный налог; г) налог на доходы физических лиц; д) налог на игорный бизнес.
2. Какие права имеют налоговые органы при проведении налогового контроля? а) требовать от налогоплательщика документы, подтверждающие исчисление налогов; б) проводить инвентаризацию имущества налогоплательщика; в) налагать административный арест на счета

налогоплательщика без решения суда; г) вызывать налогоплательщика для дачи пояснений; д) ограничивать право налогоплательщика на выезд за границу.

Тема 2.3. Ответственность за нарушения в сфере бюджетного и налогового законодательства. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Какие виды юридической ответственности предусмотрены за нарушения бюджетного и налогового законодательства?

Вопрос 2. В чем состоит налоговая ответственность и какие составы налоговых правонарушений предусмотрены Налоговым кодексом РФ?

Вопрос 3. Что понимается под нецелевым использованием бюджетных средств и какие меры бюджетной ответственности за это предусмотрены?

Вопрос 4. Какие составы административных правонарушений в финансовой сфере существуют и каков порядок привлечения к административной ответственности?

Вопрос 5. При каких условиях наступает уголовная ответственность за налоговые преступления и преступления в бюджетной сфере?

Контрольное задание

Внимательно прочитать текст задания. Выполнить анализ. Сформулировать вывод.

Задание.

Органом государственного финансового контроля проведена проверка муниципального учреждения «Городская больница № 1» на предмет соблюдения бюджетного и налогового законодательства. В ходе проверки выявлены следующие обстоятельства:

- Учреждение осуществило оплату расходов, не предусмотренных утвержденной бюджетной сметой (приобретение оргтехники за счет средств, выделенных на закупку медикаментов) на сумму 450 тыс. рублей.
- В налоговой декларации по налогу на прибыль за 2025 год учреждение занизило налоговую базу на сумму 1,2 млн рублей, что привело к неуплате налога в размере 240 тыс. рублей.
- Бухгалтер учреждения несвоевременно представил налоговый расчет по страховым взносам (просрочка составила 25 рабочих дней).
- Руководитель учреждения не обеспечил своевременное возврат в бюджет неиспользованных остатков субсидии в размере 300 тыс. рублей, срок возврата истек 3 месяца назад.

Задание.

1. Классифицировать каждое из выявленных нарушений по отраслевой принадлежности (бюджетное, налоговое, административное, уголовное).
2. Определить вид ответственности (бюджетно-правовая, налоговая, административная, уголовная) и указать конкретные меры ответственности (штраф, пени, дисквалификация, уголовное наказание), которые могут быть

применены за каждое нарушение.

3. Назвать органы, уполномоченные привлекать к ответственности за каждое из выявленных нарушений.

4. Сформулировать рекомендации для учреждения по устранению выявленных нарушений и недопущению их в будущем, включая меры по усилению внутреннего контроля.

РАЗДЕЛ 3. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ, РАСЧЕТОВ И ВАЛЮТНЫХ ОТНОШЕНИЙ

Тема 3.1. Правовые основы денежного обращения и расчетных правоотношений. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Что понимается под денежным обращением в Российской Федерации и какие правовые источники регулируют его?

Вопрос 2. Каковы основные формы безналичных расчетов (платежные поручения, аккредитив, инкассо, чеки) и как они регулируются гражданским законодательством?

Вопрос 3. Назовите субъекты расчетных правоотношений и их правовой статус (банки, плательщики, получатели средств).

Вопрос 4. В чем различие между наличными и безналичными расчетами и какие ограничения установлены для расчетов наличными деньгами?

Вопрос 5. Каковы правовые последствия нарушения расчетной дисциплины и ответственность сторон за несвоевременное исполнение денежных обязательств?

Доклад.

Подготовка докладов на заданную тему с последующим обсуждением направлена на развитие навыков критического анализа денежного обращения и расчетных процессов и обоснования выбора оптимальных способов решения проблемных ситуаций в сфере финансов. В ходе докладов и дискуссий особое внимание уделяется учету действующих правовых норм и использованию современных методик сбора и обработки финансовой информации для выработки аргументированных решений.

Тематика докладов:

1. Правовая природа денег и денежного обращения: теоретические подходы и практическая реализация.
2. Сравнительный анализ правового регулирования безналичных расчетов в России и странах Европейского союза: модели, инструменты, эффективность.
3. Учет действующих правовых норм при регулировании расчетных отношений: анализ ограничений и возможностей.
4. Методы информирования и консультирования участников расчетных

правоотношений: формы, каналы, эффективность.

5. Оценка эффективности механизмов защиты прав участников расчетных правоотношений: подходы и критерии.

Методические рекомендации по подготовке доклада.

Подготовка доклада – это вид самостоятельной работы, способствующий формированию навыков исследовательской работы, расширяет познавательные интересы, приучает критически мыслить. При написании доклада по заданной теме составляют план, подбирают основные источники. В процессе работы с источниками, систематизируют полученные сведения, делают выводы и обобщения. Подготовка доклада требует от обучающегося большой самостоятельности и серьезной интеллектуальной работы, которая принесет наибольшую пользу, если будет включать с себя следующие этапы: – изучение наиболее важных научных работ по данной теме, перечень которых, как правило, дает сам преподаватель; – анализ изученного материала, выделение наиболее значимых для раскрытия темы фактов, мнений разных ученых и научных положений; – обобщение и логическое построение материала доклада, например, в форме развернутого плана; – написание текста доклада с соблюдением требований научного стиля. Построение доклада включает три части: вступление, основную часть и заключение. Во вступлении указывается тема доклада, устанавливается логическая связь ее с другими темами или место рассматриваемой проблемы среди других проблем, дается краткий обзор источников, на материале которых раскрывается тема и т. п. Основная часть должна иметь четкое логическое построение, в ней должна быть раскрыта тема доклада. В заключении обычно подводятся итоги, формулируются выводы, подчеркивается значение рассмотренной проблемы и т. п.

Тема 3.2. Правовое регулирование банковской деятельности и банковского кредитования. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Что понимается под банковской системой Российской Федерации и какие элементы она включает?

Вопрос 2. Каковы правовые основы деятельности Центрального банка РФ (Банка России) и его основные функции?

Вопрос 3. Назовите виды кредитных организаций (банки и небанковские кредитные организации) и приведите критерии их разграничения.

Вопрос 4. Каков порядок заключения и исполнения кредитного договора, а также права и обязанности сторон?

Вопрос 5. Какие формы банковского кредитования существуют (овердрафт, кредитная линия, синдицированный кредит) и каковы их правовые особенности?

Тестовые задания по теме

Тест 1. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается только один из предложенных вариантов. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать один верный ответ. Записать только букву выбранного варианта ответа.

1. Какой орган осуществляет государственную регистрацию кредитных организаций и выдачу лицензий на осуществление банковских операций? а) Министерство финансов РФ; б) Центральный банк РФ; в) Федеральная налоговая служба; г) Правительство РФ.
2. Как называется форма кредитования, при которой заемщик может получать денежные средства частями в пределах установленного лимита по мере возникновения потребности? а) овердрафт; б) возобновляемая кредитная линия; в) ипотечный кредит; г) синдицированный кредит.

Тест 2. Внимательно прочитать текст задания и понять, что в качестве ответа ожидается несколько правильных ответов из предложенных вариантов. Внимательно прочитать предложенные варианты ответа. Выбрать несколько правильных ответов. Записать только буквы выбранных вариантов ответа.

1. Какие банковские операции относятся к активным операциям банка? а) привлечение вкладов физических лиц; б) выдача кредитов юридическим лицам; в) покупка государственных ценных бумаг; г) открытие и ведение банковских счетов; д) выпуск собственных облигаций.
2. Какие требования предъявляются к кандидатам на должность руководителя кредитной организации? а) наличие высшего юридического или экономического образования; б) стаж работы в банковской системе не менее одного года; в) отсутствие судимости за экономические преступления; г) наличие сертификата аудитора; д) стаж руководства отделом или иным подразделением кредитной организации не менее двух лет.

Тема 3.3. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля. ОПК-1.3, ПК-2.10

Вопросы для опроса

Вопрос 1. Что понимается под валютным регулированием в Российской Федерации и каковы его основные цели?

Вопрос 2. Какие валютные ценности и валютные операции выделяются в законодательстве РФ?

Вопрос 3. Каковы полномочия органов валютного регулирования (Центрального банка РФ и Правительства РФ) и органов валютного контроля?

Вопрос 4. Какие ограничения установлены для резидентов и нерезидентов при совершении валютных операций?

Вопрос 5. Какие составы правонарушений предусмотрены за нарушение валютного законодательства и какова ответственность за их совершение?

Контрольное задание

Внимательно прочитать текст задания. Выполнить анализ. Сформулировать вывод.

Задание.

Российская организация-экспортер (резидент) заключила внешнеторговый контракт с зарубежным покупателем (нерезидентом) на поставку промышленного оборудования на сумму 2,5 млн долларов США. Условиями контракта предусмотрено: отгрузка товара — в течение 60 дней с момента подписания контракта, оплата — в течение 120 дней после отгрузки. После отгрузки товара покупатель произвел оплату с задержкой на 35 дней от установленного срока. Денежные средства поступили на транзитный валютный счет организации в уполномоченном банке.

Задание:

1. Определить правовой статус участников валютной операции (резидент/нерезидент) и классифицировать операцию по валютному законодательству.
2. Оценить соблюдение срока репатриации валютной выручки: определить, нарушен ли срок зачисления денежных средств, и какие санкции могут быть применены.
3. Указать обязанность организации по оформлению паспорта сделки (или постановке контракта на учет) в уполномоченном банке и сроки ее выполнения.
4. Выявить возможные риски привлечения организации к административной ответственности за нарушение валютного законодательства и рассчитать размер возможного штрафа (в процентах от суммы операции или в фиксированной сумме).
5. Сформулировать рекомендации для организации по минимизации рисков нарушения валютного законодательства при заключении и исполнении внешнеторговых контрактов.

Система оценивания знаний по видам учебной деятельности

Критерии оценивания опроса:

Балы	Описание критерия
3	Обучающийся полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
2	Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.
1	Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных

	положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.
0	Обучающийся обнаруживает незнание вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

Критерии оценивания тестовых заданий:

Балы	Описание критерия	
4	Свыше 80% правильных ответов.	Обучающийся демонстрирует глубокое познание в освоенном материале.
3	Свыше 70% правильных ответов.	Обучающимся материал освоен полностью, без существенных ошибок.
2	Свыше 50% правильных ответов.	Обучающимся материал освоен не полностью, имеются значительные пробелы в знаниях.
0	Менее 50% правильных ответов.	Обучающимся материал не освоен, знания обучающегося ниже базового уровня.

Критерии оценивания доклада:

Критерии оценки	Диапазон баллов	Описание критерия
Содержание и раскрытие темы	1	Детальное, последовательное описание всех этапов с конкретными примерами
Грамотность изложения	1	Соблюдены все правила грамматики, орфографии и пунктуации
Стилистика	1	Единый стиль изложения, точные формулировки, уместное использование терминов, лаконичность
Логика изложения	0,5	Чёткая последовательность изложения, логические связи между частями текста, аргументы подтверждают выводы
Оригинальность	0,5	Уникальный подход к теме, нестандартные решения, инновационные идеи, собственная позиция автора
Итого максимально:	4	

Критерии оценивания контрольных заданий:

Балы	Описание критерия
4	Обучающимся задание выполнено без ошибок и в полном объеме.
3	Обучающимся в целом задание выполнено, имеются отдельные неточности или недостаточно полные ответы, не содержащие ошибок.
2	Обучающимся допущены отдельные ошибки при выполнении задания
0-1	У обучающегося отсутствуют ответы на большинство вопросов задачи, задание не выполнено или выполнено не верно.

5.3. Каждый раздел дисциплины завершается контрольной точкой (далее – КТ). Текущий контроль успеваемости по дисциплине предусматривает три КТ в течение периода освоения дисциплины.

Максимальное количество баллов за любой тип работ в рамках КТ составляет 100 (сто) баллов.

Распределение весовых коэффициентов по КТ в рамках текущего контроля по дисциплине и формулы расчета:

Наименование контрольной точки	Максимальное количество баллов за работу в рамках КТ, которое может набрать обучающийся	Коэффициент веса контрольной точки	Результат контрольной точки, участвующий в формировании итоговой балльной оценки по дисциплине (отражается в журнале БРС в СДО)
КТ 1	100	0,1	10
КТ 2	100	0,1	10
КТ 3	100	0,1	10
Итого:	х	0,3	30

Формула расчета результата контрольной точки:

Результат контрольной точки = Количество баллов за работу в рамках КТ х Коэффициент веса контрольной точки.

5.4. Формы текущего контроля успеваемости обучающихся в рамках КТ и типовые оценочные материалы:

КТ – 1.

Раздел 1.

Письменный опрос:

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Что понимается под финансовой деятельностью государства и каковы её основные цели и задачи?

Вопрос 2. Какие методы правового регулирования финансовой деятельности используются в Российской Федерации?

Вопрос 3. Назовите основные принципы финансового права и раскройте содержание каждого из них.

Вопрос 4. Каковы предмет и метод финансового права как отрасли российского права?

Вопрос 5. Какие источники финансового права действуют на территории Российской Федерации и какова их иерархия?

Вопрос 6. Чем финансовое право отличается от смежных отраслей права (административного, гражданского, налогового)?

Вопрос 7. Какие субъекты финансового права выделяются и каков их правовой статус?

Вопрос 8. Что понимается под финансовым контролем и какие его виды существуют?

Вопрос 9. Каковы полномочия Счётной палаты РФ, Федерального казначейства и Центрального банка РФ в сфере финансового контроля?

Вопрос 10. Какие правовые меры ответственности предусмотрены за нарушения финансового законодательства?

Критерии оценивания опроса:

Диапазон баллов	Описание критерия
85-100	Обучающийся полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
65-84	Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.
55-64	Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.
0-54	Обучающийся обнаруживает незнание вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

КТ – 2.

Раздел 2.

Письменный опрос:

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Что понимается под бюджетной системой Российской Федерации и каковы принципы её построения?

Вопрос 2. Каковы правовые основы бюджетного процесса и какие стадии он включает?

Вопрос 3. Назовите основные виды доходов и расходов бюджетов бюджетной системы РФ.

Вопрос 4. Что понимается под межбюджетными отношениями и какие формы межбюджетных трансфертов существуют?

Вопрос 5. Каковы правовые основы государственного и муниципального долга, а также порядок управления долгом?

Вопрос 6. Что понимается под налоговой системой Российской Федерации и какие виды налогов и сборов в неё входят?

Вопрос 7. Каковы права и обязанности налогоплательщиков и налоговых органов по действующему законодательству?

Вопрос 8. В чём заключается порядок исчисления и уплаты федеральных, региональных и местных налогов?

Вопрос 9. Какие формы налогового контроля существуют и как проводятся налоговые проверки?

Вопрос 10. Каковы виды ответственности за совершение налоговых правонарушений и порядок привлечения к ней?

Критерии оценивания опроса:

Диапазон баллов	Описание критерия
85-100	Обучающийся полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
65-84	Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает 1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.
55-64	Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.

0-54	Обучающийся обнаруживает незнание вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

КТ – 3.

Раздел 3.

Письменный опрос:

Вопросы для опроса:

Вопрос 1. Что понимается под денежной системой Российской Федерации и какие элементы её составляют?

Вопрос 2. Каковы правовые основы эмиссии наличных денег и организации наличного денежного обращения?

Вопрос 3. Какие формы безналичных расчётов предусмотрены гражданским законодательством и в чём их особенности?

Вопрос 4. Что понимается под расчётными правоотношениями и кто является их субъектами?

Вопрос 5. Каковы правовые основы деятельности платёжной системы России и каков статус операторов платёжных систем?

Вопрос 6. Что понимается под банковской системой Российской Федерации и какие виды кредитных организаций в неё входят?

Вопрос 7. Каков порядок создания, лицензирования и прекращения деятельности кредитных организаций?

Вопрос 8. Каковы правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации и какие органы его осуществляют?

Вопрос 9. Какие валютные операции подлежат контролю и какие ограничения установлены для резидентов и нерезидентов?

Вопрос 10. Каковы виды ответственности за нарушение валютного законодательства и каков порядок привлечения к ней?

Критерии оценивания опроса:

Диапазон баллов	Описание критерия
85-100	Обучающийся полно излагает материал (отвечает на вопрос), дает правильное определение основных понятий; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только из учебника, но и самостоятельно составленные; излагает материал последовательно и правильно с точки зрения норм литературного языка.
65-84	Обучающийся дает ответ, удовлетворяющий тем же требованиям, что и для оценки «отлично», но допускает

	1–2 ошибки, которые сам же исправляет, и 1–2 недочета в последовательности и языковом оформлении излагаемого.
55-64	Обучающийся обнаруживает знание и понимание основных положений данной темы, но излагает материал неполно и допускает неточности в определении понятий или формулировке правил; не умеет достаточно глубоко и доказательно обосновать свои суждения и привести свои примеры; излагает материал непоследовательно и допускает ошибки в языковом оформлении излагаемого.
0-54	Обучающийся обнаруживает незнание вопроса, допускает ошибки в формулировке определений и правил, искажающие их смысл, беспорядочно и неуверенно излагает материал.

6. Формы промежуточной аттестации, критерии и шкала оценивания, типовые оценочные материалы по дисциплине

6.1. Промежуточная аттестация (экзамен) проводится в письменной форме. Обучающийся получает билет, содержащий теоретические вопросы и практические задания. Ответы представляются в письменном виде с развернутым изложением теоретических положений и хода решения задач.

Задания открытого типа

Вопросы открытого типа

1. Понятие, цели и задачи финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
2. Понятие, предмет и метод финансового права как отрасли российского права. Отграничение от смежных отраслей права.
3. Система и источники финансового права. Иерархия нормативных правовых актов в сфере финансов.
4. Принципы финансового права: понятие, виды, характеристика.
5. Понятие и виды субъектов финансового права. Правовой статус участников финансовых правоотношений.
6. Понятие, содержание и виды финансовых правоотношений. Основания возникновения, изменения и прекращения.
7. Правовое регулирование финансового контроля: понятие, виды, методы.
8. Система органов финансового контроля в Российской Федерации: Счётная палата, Федеральное казначейство, Росфинмониторинг, Центральный банк РФ.
9. Аудит как форма независимого финансового контроля: правовые основы и виды.
10. Финансово-правовая ответственность: понятие, основания, виды. Соотношение с административной и уголовной ответственностью.

11. Бюджетная система Российской Федерации: понятие, структура, принципы построения.

12. Бюджетный процесс: понятие, стадии, участники. Порядок принятия и исполнения федерального бюджета.

13. Доходы бюджетов бюджетной системы РФ: понятие, классификация, правовой режим.

14. Расходы бюджетов бюджетной системы РФ: понятие, виды, правовые основания.

15. Межбюджетные отношения: понятие, принципы, формы межбюджетных трансфертов (дотации, субсидии, субвенции).

16. Правовое регулирование государственного и муниципального долга. Виды долговых обязательств.

17. Правовое регулирование государственных внебюджетных фондов (ПФР, ФСС, ФОМС).

18. Налоговая система Российской Федерации: понятие, структура, принципы налогообложения.

19. Понятие налога и сбора. Элементы налогообложения (объект, налоговая база, ставка, льготы, порядок и сроки уплаты).

20. Система федеральных налогов и сборов в РФ: общая характеристика.

21. Система региональных и местных налогов в РФ: общая характеристика.

22. Специальные налоговые режимы: понятие, виды, правовое регулирование.

23. Права и обязанности налогоплательщиков и налоговых органов. Защита прав налогоплательщиков.

24. Налоговый контроль: понятие, формы, виды налоговых проверок (камеральные и выездные).

25. Ответственность за совершение налоговых правонарушений. Налоговые санкции.

26. Денежная система Российской Федерации: понятие, элементы, правовые основы.

27. Правовое регулирование наличного денежного обращения. Ограничения по расчётам наличными.

28. Правовое регулирование безналичных расчётов. Формы безналичных расчётов (платёжные поручения, аккредитив, инкассо, чеки).

29. Платёжная система России: понятие, субъекты, правовое регулирование.

30. Правовой статус Центрального банка РФ (Банка России): функции, полномочия, подотчётность.

31. Банковская система РФ: понятие, структура, правовое регулирование.

32. Правовой статус кредитных организаций: порядок создания, лицензирования и прекращения деятельности.

33. Правовое регулирование банковского кредитования. Виды кредитных договоров.

34. Договор банковского счета и договор банковского вклада: правовая характеристика.

35. Банковские операции и банковские сделки: понятие, виды, правовое регулирование.

36. Понятие, цели и принципы валютного регулирования в Российской Федерации.

37. Валютные ценности и валютные операции: понятие, классификация, правовой режим.

38. Органы и агенты валютного контроля: полномочия и функции.

39. Репатриация валютной выручки: правовые требования и ответственность за нарушение.

40. Ответственность за нарушение валютного законодательства: виды, размеры санкций, порядок привлечения.

6.3. Критерии и шкала оценивания на основе БРС.

КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ	РЕЗУЛЬТАТ В БАЛЛАХ
Дан полный, в логической последовательности развернутый ответ на поставленный вопрос, где он продемонстрировал знания предмета в полном объеме учебной программы, достаточно глубоко осмысливает дисциплину, самостоятельно, и исчерпывающе отвечает на дополнительные вопросы, приводит собственные примеры по проблематике поставленного вопроса, решил предложенные практические задания без ошибок	90-100
Дан развернутый ответ на поставленный вопрос, где обучающийся демонстрирует знания, приобретенные на лекционных и семинарских занятиях, а также полученные посредством изучения обязательных учебных материалов по курсу, дает аргументированные ответы, приводит примеры, в ответе присутствует свободное владение монологической речью, логичность и последовательность ответа. Однако допускается неточность в ответе. Решил предложенные практические задания с небольшими неточностями.	75-89
Дан ответ, свидетельствующий в основном о знании процессов изучаемой дисциплины, отличающийся недостаточной глубиной и полнотой раскрытия темы, знанием основных вопросов теории, слабо сформированными навыками анализа явлений, процессов, недостаточным умением давать аргументированные ответы и приводить примеры, недостаточно свободным владением монологической речью, логичностью и последовательностью ответа. Допускается несколько ошибок в содержании ответа и решении практических заданий.	60-74
Дан ответ, который содержит ряд серьезных неточностей, обнаруживающий незнание процессов изучаемой предметной области, отличающийся неглубоким раскрытием темы,	1-59

незнанием основных вопросов теории, несформированными навыками анализа явлений, процессов, неумением давать аргументированные ответы, слабым владением монологической речью, отсутствием логичности и последовательности. Выводы поверхностны. Решение практических заданий не выполнено, т.е. обучающийся не способен ответить на вопросы даже при дополнительных наводящих вопросах преподавателя.	

6.4. Для решения контрольных заданий обучающемуся разрешается использование калькулятора.

7. Методические материалы по освоению дисциплины (модуля)

Подготовка к лекциям.

Главное в период подготовки к лекционным занятиям – научиться методам самостоятельного умственного труда, сознательно развивать свои творческие способности и овладевать навыками творческой работы. Для этого необходимо строго соблюдать дисциплину учебы и поведения. Четкое планирование своего рабочего времени и отдыха является необходимым условием для успешной самостоятельной работы. В основу его нужно положить рабочие программы изучаемых в семестре дисциплин. Каждому обучающемуся следует составлять еженедельный и семестровый планы работы, а также план на каждый рабочий день. С вечера всегда надо распределять работу на завтрашний день. В конце каждого дня целесообразно подводить итог работы: тщательно проверить, все ли выполнено по намеченному плану, не было ли каких-либо отступлений, а если были, по какой причине это произошло. Нужно осуществлять самоконтроль, который является необходимым условием успешной учебы. Если что-то осталось невыполненным, необходимо изыскать время для завершения этой части работы, не уменьшая объема недельного плана.

Самостоятельная работа на лекции.

Слушание и запись лекций – сложный вид вузовской аудиторной работы. Внимательное слушание и конспектирование лекций предполагает интенсивную умственную деятельность обучающегося. Краткие записи лекций, их конспектирование помогает усвоить учебный материал. Конспект является полезным тогда, когда записано самое существенное, основное и сделано это самим обучающимся. Не надо стремиться записать дословно всю лекцию. Такое «конспектирование» приносит больше вреда, чем пользы. Запись лекций рекомендуется вести по возможности собственными формулировками. Желательно запись осуществлять на одной странице, а следующую оставлять для проработки учебного материала самостоятельно в домашних условиях. Конспект лекции лучше подразделять на пункты, параграфы, соблюдая красную строку. Этому в большой степени будут способствовать пункты плана лекции, предложенные преподавателям. Принципиальные места, определения, формулы и другое следует сопровождать замечаниями «важно», «особо важно», «хорошо запомнить» и т.п. Можно делать это и с помощью разноцветных маркеров или

ручек. Лучше если они будут собственными, чтобы не приходилось просить их у однокурсников и тем самым не отвлекать их во время лекции. Целесообразно разработать собственную «маркографию» (значки, символы), сокращения слов. Не лишним будет и изучение основ стенографии. Работая над конспектом лекций, всегда необходимо использовать не только учебник, но и ту литературу, которую дополнительно рекомендовал лектор. Именно такая серьезная, кропотливая работа с лекционным материалом позволит глубоко овладеть знаниями.

Подготовка к практическим занятиям.

Подготовку к каждому практическому занятию каждый обучающийся должен начать с ознакомления с планом практического занятия, который отражает содержание предложенной темы. Тщательное продумывание и изучение вопросов плана основывается на проработке текущего материала лекции, а затем изучения обязательной и дополнительной литературы, рекомендованную к данной теме. На основе индивидуальных предпочтений обучающемуся необходимо самостоятельно выбрать тему доклада по проблеме практического занятия и по возможности подготовить по нему презентацию. Если программой дисциплины предусмотрено выполнение практического задания, то его необходимо выполнить с учетом предложенной инструкции (устно или 10 письменно). Все новые понятия по изучаемой теме необходимо выучить наизусть и внести в глоссарий, который целесообразно вести с самого начала изучения курса. Результат такой работы должен проявиться в способности обучающегося свободно ответить на теоретические вопросы практического занятия, его выступлении и участии в коллективном обсуждении вопросов изучаемой темы, правильном выполнении практических заданий и контрольных работ.

Структура практического занятия:

В зависимости от содержания и количества отведенного времени на изучение каждой темы может практическое занятие состоять из четырех-пяти частей:

1. Обсуждение теоретических вопросов, определенных программой дисциплины.
2. Доклад и/ или выступление с презентациями по проблеме практического занятия.
3. Обсуждение выступлений по теме – дискуссия.
4. Выполнение практического задания с последующим разбором полученных результатов или обсуждение практического задания, выполненного дома, если это предусмотрено программой.
5. Подведение итогов занятия.

Первая часть – обсуждение теоретических вопросов - проводится в виде фронтальной беседы со всей группой и включает выборочную проверку преподавателем теоретических знаний обучающихся. Примерная продолжительность – до 15 минут. Вторая часть – выступление обучающихся с

докладами, которые должны сопровождаться презентациями с целью усиления наглядности восприятия, по одному из вопросов практического занятия. Обязательный элемент доклада – представление и анализ статистических данных, обоснование социальных последствий любого экономического факта, явления или процесса. Примерная продолжительность – 20-25 минут. После докладов следует их обсуждение – дискуссия. В ходе этого этапа практического занятия могут быть заданы уточняющие вопросы к докладчикам. Примерная продолжительность – до 15-20 минут. Если программой предусмотрено выполнение практического задания в рамках конкретной темы, то преподавателями определяется его содержание и дается время на его выполнение, а затем идет обсуждение результатов. Если практическое задание должно было быть выполнено дома, то на практическом занятии преподаватель проверяет его выполнение (устно или письменно). Примерная продолжительность – 15-20 минут. Подведением итогов заканчивается практическое занятие. Обучающимся должны быть объявлены оценки за работу и даны их четкие обоснования. Примерная продолжительность – 5 минут.

Работа с литературными источниками.

В процессе подготовки к практическим занятиям, обучающимся необходимо обратить особое внимание на самостоятельное изучение рекомендованной учебно-методической (а также научной и популярной) литературы. Самостоятельная работа с учебниками, учебными пособиями, научной, справочной и популярной литературой, материалами периодических изданий и Интернета, статистическими данными является наиболее эффективным методом получения знаний, позволяет значительно активизировать процесс овладения информацией, способствует более глубокому усвоению изучаемого материала, формирует у обучающихся свое отношение к конкретной проблеме. Более глубокому раскрытию вопросов способствует знакомство с дополнительной литературой, рекомендованной преподавателем, что позволяет обучающимся проявить свою индивидуальность в рамках выступления на занятиях, выявить широкий спектр мнений по изучаемой проблеме.

8. Учебная литература и ресурсы информационно-телекоммуникационной сети Интернет

8.1. Основная литература

1. Мысляева, И. Н. Государственные и муниципальные финансы : учебник / И. Н. Мысляева. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2025. — 445 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-16-019847-3.
2. Региональные бюджеты и полномочия в условиях новой реальности : монография / под редакцией В. В. Климанова. — Москва : Дело РАНХиГС, 2024. — 390 с. — ISBN 978-5-85006-571-3. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/442175 (дата обращения: 05.10.2026). — Режим доступа: для авториз. пользователей. Бабич, А. М., Павлова, Л. Н.

Государственные и муниципальные финансы : учебник / А. М. Бабич, Л. Н. Павлова. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2024. — 528 с. — ISBN 978-5-238-03789-4.

8.2. Дополнительная литература

1. Лавров, А. М. Бюджетная реформа в России: 2000–2025 годы / А. М. Лавров. — Москва : Издательский дом ВШЭ, 2024. — 480 с. — ISBN 978-5-7598-2847-3.

2. Смирнова, О. В. Государственный кредит и государственный долг: Практикум : учебное пособие / О. В. Смирнова. — Москва : Дело РАНХиГС, 2019. — 40 с. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: https://e.lanbook.com/book/466496 (дата обращения: 05.10.2026). — Режим доступа: для авториз. пользователей.

8.3. Нормативные правовые документы и иная правовая информация

ГОСТ Р ИСО 9004-2025. Менеджмент качества. Качество организации. Руководство по достижению устойчивого успеха. — Введ. 2026-04-01. — URL: https://protect.gost.ru/document.aspx?control=7&id=259000

8.4. Интернет-ресурсы

ЭБС «ЛАНЬ» https://e.lanbook.com
ЭБС «ЗНАНИУМ» https://znanium.ru
Справочно-правовая система «ГАРАНТ» http://www.garant.ru
КонсультантПлюс: справочная правовая система http://www.consultant.ru/ - бесплатный доступ к основным актам

9. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы

Для проведения учебных занятий, предусмотренных образовательной программой, закреплены аудитории согласно расписанию учебных занятий:

рабочее место преподавателя, посадочные места по количеству обучающихся, доска меловая, персональный компьютер с лицензированным программным обеспечением общего назначения, мультимедийный проектор, экран, интерактивная панель.

Перечень программного обеспечения:

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение, в том числе отечественного производства:

- МТС-link

Перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

База данных Ассоциации менеджеров России www.amr.ru
Портал профессионального сообщества менеджеров www.e-xecutive.ru