



**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ  
ФЕДЕРАЦИИ**

федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования

**«ИРКУТСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**ФГБОУ ВО «ИГУ»**

**Кафедра административного и финансового права**

**УТВЕРЖДАЮ**

Заместитель директора ЮИ ИГУ

В.В. Яковлев

“24” июня 2020 г.

**Рабочая программа дисциплины (модуля)**

Наименование дисциплины (модуля) **Б1.В.ДВ.03.01 Правовое регулирование финансового контроля в РФ**

Направление подготовки: 40.03.01 «Юриспруденция»

Направленность (профиль): Административно-финансово-правовой\_

Квалификация выпускника – БАКАЛАВР

Форма обучения: очная

Согласовано с УМК факультета (института)

Протокол № 8 от «17» июня 2019 г.

Зам. председателя В.В. Яковлев

Рекомендовано кафедрой:

Протокол № 9 от «22» мая 2020 г.

Зав. кафедрой  Колосов Н.В.

1. Цели и задачи дисциплины (модуля)
2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП.
3. Требования к результатам освоения дисциплины (модуля)
4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы
5. Содержание дисциплины (модуля)
  - 5.1 Содержание разделов и тем дисциплины (модуля)
  - 5.2 Разделы дисциплины (модуля) и междисциплинарные связи с обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами (модулями)
  - 5.3 Разделы и темы дисциплин (модулей) и виды занятий
6. Перечень семинарских, практических занятий, лабораторных работ, план самостоятельной работы студентов, методические указания по организации самостоятельной работы студентов
7. Примерная тематика курсовых работ (проектов) (при наличии)
8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля):
  - а) основная литература;
  - б) дополнительная литература;
  - в) программное обеспечение;
  - г) базы данных, поисково-справочные и информационные системы
9. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)
10. Образовательные технологии
11. Оценочные средства (ОС)

**Цель:** Формирование у бакалавров профессиональных компетенций, необходимых и достаточных для осуществления правоприменительной и правоохранительной профессиональной деятельности в органах государственной власти.

**Задачи:** - сформировать у бакалавров умение обосновывать и принимать в пределах должностных обязанностей решения, а также совершать действия, связанные с реализацией норм о контроле и ответственности в финансовом праве;

- сформировать навыки составления юридических документов (как в части их мотивировки по материальным аспектам ответственности, так и в части процессуальных аспектов производства контроля и привлечения к ответственности в финансовом праве);

- систематизировать и развить навыки по обеспечению законности, правопорядка, безопасности личности, общества и государства в части соблюдения и применения норм о контроле и ответственности в финансовом праве;

- сформировать навыки предупреждения, выявления, производства по делам о правонарушениях в части соблюдения и применения материальных и процессуальных норм о контроле и ответственности в финансовом праве.

## 2. Место дисциплины в структуре ОПОП:

Дисциплина «Правовое регулирование финансового контроля в РФ» опирается на систему знаний, умений и компетенций, полученных студентами при изучении теории государства и права, юридической техники, конституционного права, административного права, гражданского права, финансового права, уголовного права. Данная дисциплина входит в блок дисциплин по выбору. При изучении дисциплины студент должен иметь представления о том, что такое государство, о формах государственного устройства, его структуре, о системе органов, осуществляющих финансовую деятельность и финансовый контроль. Знать, что такое право, система российского права, иметь понятие о норме права, ее структуре, понятие о правонарушении и его видах, представлять себе, что такое юридическая ответственность.

Данную учебную дисциплину дополняет последующее или параллельное освоение следующих дисциплин: налоговое право.

## 3. Требования к результатам освоения дисциплины (модуля):

Процесс изучения дисциплины (модуля) направлен на формирование следующих компетенций:

Профессиональные компетенции: ПК-5 способность применять нормативные правовые акты, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности. ПК-9 способность уважать честь и достоинство личности, соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина.

В результате изучения дисциплины студент должен:

**Знать:** понятие, принципы, аспекты и виды контроля и ответственности в финансовом праве; знать правила проведения финансового контроля; знать правила квалификации и алгоритмы привлечения к ответственности в финансовом праве.

**Уметь:** правильно применять нормы о контроле и ответственности в финансовом праве и разъяснять их; правильно квалифицировать содеянное с точки зрения норм об ответственности в финансовом праве; проверять правильность применения норм о контроле и ответственности в финансовом праве; юридически грамотно мотивировать свою позицию по вопросам контроля и ответственности в финансовом праве; находить необходимую правовую информацию по вопросам контроля и ответственности в финансовом праве и правильно ее использовать.

**Владеть:** абстрактным мышлением, способностью к обобщению, анализу, синтезу, восприятию информации, постановке цели и выбору путей ее достижения; навыками решения практических задач.

## 4. Объем дисциплины (модуля) и виды учебной работы (разделяется по формам обучения)

Очная форма обучения

Вид учебной работы	Всего часов / зачетных единиц	Семестры			
		6			
Аудиторные занятия (всего)	34/0,9	34			
В том числе:	-	-	-	-	-

Лекции					
Практические занятия (ПЗ)	34/0,9	34			
Семинары (С)					
Лабораторные работы (ЛР)					
<b>Самостоятельная работа (всего)</b>	<b>36/1</b>	<b>36</b>			
В том числе:			-	-	-
Курсовой проект (работа)					
Расчетно-графические работы					
Реферат (при наличии)					
<i>Другие виды самостоятельной работы</i>					
<i>Контроль за самостоятельной работой студентов</i>	2/0,1	2			
Вид промежуточной аттестации (зачет с оценкой)					
<b>Контактная работа (всего)</b>	<b>36/1</b>	<b>36</b>			
Общая трудоемкость	часы	72	72		
	зачетных единиц	2	2		

При реализации ОПОП ВО бакалавриата возможно применение электронного обучения, дистанционных образовательных технологий.

## 5. Содержание дисциплины (модуля)

### 5.1. Содержание разделов и тем дисциплины (модуля). Все разделы и темы нумеруются

**Тема 1 «Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований»**

**Тема 2 «Финансовый контроль как комплексный институт (подотрасль) финансового права»**

**Тема 3 «Ответственность в финансовом праве»**

**Тема 4 «Контроль и ответственность в бюджетном праве»**

**Тема 5 «Контроль и ответственность в налоговом праве»**

**Тема 6 «Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц»**

**Тема 7 «Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере»**

**Тема 8 «Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов»**

**Тема 9 «Контроль и ответственность в сфере валютных отношений»**

**Тема 10 «Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности»**

**Тема 11 «Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг»**

**Тема 12 «Аудит как вид финансового контроля»**

5.2 Разделы дисциплины и междисциплинарные связи с обеспечиваемыми (последующими) дисциплинами

№ п/п	Наименование обеспечиваемых (последующих) дисциплин	№ № разделов и тем данной дисциплины, необходимых для изучения обеспечиваемых (последующих) дисциплин (вписываются разработчиком)								
1.	Налоговое право	5, 6								
2.	Правовые основы таможенного дела	9								

5.3. Разделы и темы дисциплин (модулей) и виды занятий

№	Наимен	Наименование темы	Виды занятий в часах
---	--------	-------------------	----------------------

п/п	ование раздела	Лек ц.	Практ. зан.	Сем ин	Лаб. зан.	СРС	Всего
1.	Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований.		3			3	8
2.	Финансовый контроль как комплексный институт (подотрасль) финансового права.		2			3	9
3.	Ответственность в финансовом праве.		2			3	9
4.	Контроль и ответственность в бюджетном праве.		3			3	9
5.	Контроль и ответственность в налоговом праве.		3			3	8
6.	Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.		3			3	9
7.	Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере.		3			3	9
8.	Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов.		3			3	9
9.	Контроль и ответственность в сфере валютных отношений.		3			3	9
10.	Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности		3			3	9
11.	Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг.		3			3	9
12.	Аудит как вид финансового контроля.		3			3	9
ИТОГО			34			36	72, включая 2 часа КСР

## 6. Перечень семинарских, практических занятий и лабораторных работ

№ п/п	№ раздела и темы	Наименование семинаров, практических и лабораторных	Трудо емкость	Оценочные средства	Форм ируем
----------	---------------------	--	------------------	-----------------------	---------------

	дисциплины (модуля)	работ	ь (часы)		ые компе тенци и
1	2	3	4	5	6
1.	Тема № 1	Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
2.	Тема № 2	Финансовый контроль как комплексный институт (подотрасль) финансового права.	2	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
3.	Тема № 3	Ответственность в финансовом праве.	2	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
4.	Тема № 4	Контроль и ответственность в бюджетном праве.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
5.	Тема №5	Контроль и ответственность в налоговом праве.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
6.	Тема №6	Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
7.	Тема №7	Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
8.	Тема №8	Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
9.	Тема №9	Контроль и ответственность в сфере валютных отношений.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
10.	Тема №10	Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
11.	Тема №11	Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9
12.	Тема №12	Аудит как вид финансового контроля.	3	По разделу 11 рабочей программы	ПК-5,9

### 6.1. План самостоятельной работы студентов

№ нед.	Тема	Вид самостоятельной работы	Задание	Рекомендуемая литература	Количество часов
1.	Тема 1. Контроль как функция государственного управления и элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований.	Подготовка конспекта	Понятие и признаки контроля как функции государственного управления?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
2.	Тема 2. Финансовый контроль как комплексный институт	Подготовка конспекта	Формы и методы финансового	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд.,	3

	(подотрасль) финансового права.		контроля?	перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	
3.	Тема 3. Ответственность в финансовом праве.	Подготовка конспекта	Виды принуждения в финансовых отношениях?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
4.	Тема 4. Контроль и ответственность в бюджетном праве.	Подготовка конспекта	Система субъектов бюджетного контроля?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
5.	Тема 5. Контроль и ответственность в налоговом праве.	Подготовка конспекта	Особенности налогового контрольного производства?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
6.	Тема 6. Обжалование незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц, нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.	Подготовка конспекта	Соотношение административного и судебного порядка обжалования незаконных действий и решений налоговых органов и их должностных лиц?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
7.	Тема 7. Контроль (надзор) и ответственность в банковской сфере.	Подготовка конспекта	Ответственность за нарушения банковского законодательства?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
8.	Тема 8. Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов.	Подготовка конспекта	Контроль и ответственность в сфере денежного обращения и расчетов: понятие, направления, задачи?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
9.	Тема 9. Контроль и ответственность в сфере валютных отношений.	Подготовка конспекта	Ответственность за нарушения валютного законодательства?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
10.	Тема 10. Контроль (надзор) и ответственность в сфере страховой деятельности	Подготовка конспекта	Субъекты контроля (надзора) в сфере страховой деятельности?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим	3

				доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	
11.	Тема 11. Контроль (надзор) и ответственность на рынке ценных бумаг.	Подготовка конспекта	Формы, методы и производство контроля (надзора) на рынке ценных бумаг?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3
12.	Тема 12. Аудит как вид финансового контроля.	Подготовка конспекта	Организация аудиторской деятельности?	Финансовое право России: учеб. пособие /отв. ред. М.В. Карасева.- 4-е изд., перераб и доп.- М.: ИД Юрайт, 2011.-370 с. Гриф Минобрнауки, Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех» неограничен. доступ.	3

## 6.2. Методические указания по организации самостоятельной работы студентов

(Описывается организация каждого вида самостоятельной работы студентов, используемого при изучении данной дисциплины).

### Методические указания по подготовке конспектов

Прежде чем приступить к конспектированию, следует внимательно прочитать текст, обратив внимание на сложные и непонятные вопросы. Сложные вопросы рекомендуется прочитать несколько раз.

Затем следует выделить главное в содержании текста, составить план конспекта. После этого на основании плана произвести конспектирование материала. При этом следует избегать механического переписывания текста. Необходимо попытаться изложить содержание материала просто, четко ясно.

Рекомендуется использовать наиболее яркие и значимые цитаты, позволяющие лучше усвоить материал.

При конспектировании желательно приводить не только тезисы, но и используемую при этом аргументацию. При оформлении конспекта необходимо стремиться к последовательности изложения материала, сохранению логики текста. Стиль, используемый при написании конспекта, - деловой.

Для получения высоких результатов желательно заниматься конспектированием систематически.

## 7. Примерная тематика курсовых работ (проектов) (при наличии)

## 8. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля):

### а) основная литература:

1. Финансовое право России [Электронный ресурс] : учеб. пособие для бакалавров /отв. ред. М. В. Карасева. – 4-е изд., перераб. и доп. – Электрон. версия кн. – М. : ИД Юрайт, 2012. – 370 с. – (Основы наук). – ISBN 978-5-9692-1271-8. – Режим доступа ЭЧЗ «БиблиоТех». – Неогранич. доступ. Гриф Минобрнауки
2. Крохина Ю. А. Налоговое право [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / Ю. А. Крохина. – 6-е изд. перераб. и дополнен. – Электрон. версия кн. – М. : Юрайт, 2013. – 496 с. Гриф Минобрнауки. – Режим доступа ЭЧЗ «Библиотех». – Неогранич. доступ.
3. Агапов, А. Б. Административное право [Электронный ресурс] : учебник для бакалавров / А. Б. Агапов. – 8-е изд., перераб. и доп. – Электрон. версия кн. – М. : Юрайт, 2012. – 874 с. – (Бакалавр. Углубленный курс). – ISBN 978-5-9916-1811-3. – Режим доступа: ЭЧЗ «Библиотех». – Неогранич. доступ.

### б) дополнительная литература:

1. Грачева, Е. Ю. Государственный финансовый контроль : курс лекций / Е. Ю. Грачева, Л. Я. Хорина. - М. : ТК Велби : Проспект, 2005. – 266 с. (2 экз.)
2. Саттарова, Н. А. Принуждение в финансовом праве / Н. А. Саттарова ; [под ред. И. И. Кучерова]. - М. : Юрлитинформ, 2006. - 392 с. (1 экз.)
3. Финансовое право : учебник / под ред. Е. Ю. Грачевой. - М. : Проспект, 2012. - 572 с. ( 1 экз.)
4. Алексеева Е. С. Правовое регулирование ответственности за нарушение бюджетного законодательства // Финансовое право. – 2016. – №8. - [С. 3-6](#).



5. Бойко Н. Н. [Проблемы организации финансового контроля в Российской Федерации // Финансовое право. – 2014. - №3. - С. 19-22.](#)
6. Васильева Е. Г. [Бюджетно-правовая ответственность в РФ: проблемы правового регулирования и реализации // Финансовое право. – 2015. - №9. - С. 14-18.](#)
7. Ильин А. Ю. [Юридическое содержание видов, форм и методов налогового контроля // Финансовое право. – 2014. - №1. - С. 28-34.](#)
8. Ильин А. Ю. [Налоговый контроль: тенденция эффективности и дальнейшего развития // Финансовое право. – 2014. - №7. - С. 24-28.](#)
9. Ильин А. Ю. [Юридическая ответственность за финансовые правонарушения // Финансовое право. – 2015. - №11. - С. 3-6](#)
10. Ильин А. Ю. [Виды, формы и методы государственного финансового контроля в бюджетной сфере / А. Ю. Ильин, О.Е. Царева, С.А. Андреев // Финансовое право. – 2016. - №5. - С. 24-31.](#)
11. Комягин Д. Л. [Защита бюджетного процесса: ответственность за нарушения бюджетного законодательства и бюджетные нарушения // Финансовое право. – 2016. - № 7. - С. 15-19.](#)
12. Крохина Ю. А. [Новые аспекты взаимодействия внешнего и внутреннего контроля как фактор повышения эффективности финансовой деятельности государства // Финансовое право. – 2013. - №11. - С. 5-9.](#)
13. Лагутин И. Б. [Ответственность в системе денежного права Российской Федерации / И.Б. Лагутин, М.Н. Урда // Финансовое право. – 2015. - №5. - С. 7-9.](#)
14. Лапина М. А. [Сравнительно-правовой анализ мер государственного принуждения в бюджетной сфере \(КоАП РФ и БК РФ\) / М. А. Лапина, Д.В. Карпухин // Финансовое право. – 2014. - №8. - С. 17-20.](#)
15. Масловская М.В. [Контроль и его виды в Российской Федерации // Конституционное и муниципальное право. – 2016. - № 4. – С. 3-9.](#)
16. Мусаткина А.А. [О соотношении административно-правовой и финансово-правовой ответственности // Административное право и процесс. – 2016. - № 3. – С.36-40.](#)
17. Попрядухина И. В. [К вопросу об ответственности за нарушения законодательства РФ о страховых взносах // Финансовое право. – 2016. - № 7. - С. 7-9.](#)
18. Рыбакова С. В. [Публичный финансовый контроль и надзор // Финансовое право. – 2014. - №12. - С. 23-29.](#)
19. Саттарова Н. А. [Отдельные финансово-правовые средства обеспечения финансовой дисциплины в сфере денежного обращения // Финансовое право. – 2016. - №4. - С. 27-29.](#)
20. Тайгунова И. Д. [Финансово-правовое принуждение в сфере денежного обращения как институт финансового права: постановка вопроса // Финансовое право. – 2015. - №8. - С. 17-20.](#)

#### Список нормативных правовых актов

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 дек. 1993 г. // Рос. газ.-2009.- 21 янв.
2. О Правительстве Российской Федерации : федер. конституционный закон от 17 дек. 1997 г. № 2-ФКЗ (с изм. и доп.) // Собр. законодательства РФ. – 1997. – № 51. – Ст. 5712.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3823.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05 авг. 2000 г. № 117-ФЗ // Собр. законодательства РФ.- 2000. - № 32. - Ст. 3340.
5. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 дек. 2001 г. № 195-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 2002. - № 1 (ч. 1).- Ст.1.
6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30 нояб.1994 г. №51-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 1994.- № 32.- Ст. 3301.
7. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 05 апр. 2013 г. №41-ФЗ // Собр. законодательства РФ.- 2013.- №4.- Ст. 1649.
8. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): федер. закон от 10 июля 2002 г. №86-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 2002.- №28.- Ст. 2790.
9. О банках и банковской деятельности: федер. закон от 02 дек. 1990 г. №395-1 (в действующей редакции) // Собр. законодательства РФ.- 1996. - №6.- Ст. 492.
10. О валютном регулировании и валютном контроле: федер. закон от 10 дек. 2003 г. №173-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 2003. - №50. - Ст. 4859.
11. О противодействии легализации (отмыванию) доходов полученных преступным путем и финансированию терроризма: федер. закон от 07 августа 2001 г. №115-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 2001. - №33 (часть1).- Ст. 3818.

12. О рынке ценных бумаг: федер. закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ // Собр. законодательства РФ. - 1996. - № 17. - ст. 1918.
13. Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг: Федеральный закон от 29 июля 1998 г. №136-ФЗ // Собр. законодательства РФ.-1998.- № 31. Ст. 3814.
14. Об организации страхового дела: Закон РФ от 27 ноябр. 1992 г.№4015-1 // Рос. газ.- 1993.- 12 янв.
15. О налоговых органах Российской Федерации: Закон РФ от 21 марта 1991 г. №943-1 // Бюллетень нормативных актов. - 1992.- №1.
16. Положение о Федеральной налоговой службе: утв. постановлением Правительства РФ от 30 сент. 2004 г. №506 // Собр. законодательства РФ. - 2004.- №40.- Ст. 3961; 2005.- №8.- Ст. 654; 2005.- №23.- Ст. 2270.
17. Положение о Федеральной службе по финансовому мониторингу: утв. постановлением Правительства РФ от 28 июня 2004 г. №307 // Собр. законодательства РФ.- 2004.- №26.- Ст. 2676.
18. Положение о Министерстве финансов Российской Федерации: утв. постановлением Правительства РФ от 30 июня 2004 г. №329 // Собр. законодательства РФ.- 2004. - № 31.- Ст. 3258; 2004.- №49.- Ст.4908; 2005.- №23.- Ст. 2270.

Указанные в списке нормативно- правовые акты при изучении курса необходимо использовать в последней, действующей редакции.

**в) программное обеспечение:**

При обучении используются справочные правовые системы КонсультантПлюс, Гарант.

**г) базы данных, информационно-справочные и поисковые системы:**

- www. kremlin.ru
- www. goverment.ru
- www. minfin.ru
- www. cbr.ru

**9. Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля):**

Специальные помещения: аудитория для занятий практического типа	Аудитория на 32 рабочих места, укомплектованная специализированной учебной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления информации большой аудитории (переносная мультимедийная техника: Проектор ACER PD727, экран Projecta Professional Matte White на штативе 200x200см, ноутбук ASUS X52S)	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный Russian Edition. 150-249 Node 2 year Educational Renewal License - 1356-160301-055520-667-97; Microsoft Win SL 8.1 Russian Academic OPEN 1 License NO Level Legalization Get - 63907773; Система консультантплюс - Договор об информационной поддержке №1356/2215/2016; СПС Гарант - Договор о взаимном сотрудничестве № 18В/17; Openoffice - По лицензии GPL; Интернет Браузер Mozilla Firefox - Бесплатное ПО; Powerpoint Viewer - Бесплатное ПО; 2UJ-00011 MicrosoftDesktopEducation AllLng License/SoftwareAssurancePack Academic OLV 1License LevelE Enterprise 1Year; Open Value Subscription Education Solutions V0182751
Специальные помещения: аудитория для индивидуальных и групповых консультаций	Аудитория на 56 рабочих мест, оборудованная специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления информации большой аудитории (переносная мультимедийная техника: Проектор ACER PD727, экран Projecta Professional Matte White на штативе 200x200см, ноутбук ASUS X52S)	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный Russian Edition. 150-249 Node 2 year Educational Renewal License - 1356-160301-055520-667-97; Microsoft Win SL 8.1 Russian Academic OPEN 1 License NO Level Legalization Get - 63907773; Система консультантплюс - Договор об информационной поддержке №1356/2215/2016; СПС Гарант - Договор о взаимном сотрудничестве № 18В/17; Openoffice - По лицензии GPL; Интернет Браузер Mozilla Firefox - Бесплатное ПО; Powerpoint Viewer - Бесплатное ПО; 2UJ-00011 MicrosoftDesktopEducation AllLng License/SoftwareAssurancePack Academic OLV 1License LevelE Enterprise 1Year; Open Value Subscription Education Solutions V0182751
Специальные помещения: аудитория для самостоятельной работы студентов	Аудитория на 8 рабочих мест, оборудованная специализированной мебелью и оснащена	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Стандартный Russian Edition. 150-249 Node 2 year Educational Renewal License - 1356-160301-055520-667-97; Microsoft Win SL 8.1 Russian Academic OPEN 1 License NO Level

	<p>компьютерной техникой с доступом к современным профессиональным базам данных, информационным справочным и поисковым системам, электронным библиотечным системам (8 компьютеров Intel Core 2 Duo E4400, 2000 mhz, с мониторами Asus MB17SE [17" LCD], 2 принтера Sharp AR-5618D и Sharp AR-5520D), с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду организации.</p>	<p>Legalization Get - 63907773;  Система консультантплюс - Договор об информационной поддержке №1356/2215/2016;  СПС Гарант - Договор о взаимном сотрудничестве № 18В/17;  Openoffice - По лицензии GPL;  Интернет Браузер Mozilla Firefox - Бесплатное ПО;  Powerpoint Viewer - Бесплатное ПО; 2UJ-00011  MicrosoftDesktopEducation AllLng License/SoftwareAssurancePack  Academic OLV 1License LevelE Enterprise 1Year; Open Value  Subscription Education Solutions V0182751</p>
--	---	---

## 10. Образовательные технологии:

Образовательные технологии по дисциплине «Контроль и ответственность в финансовом праве РФ» предполагают в процессе проведения практических занятий различных активных и интерактивных форм, в том числе, ролевых игр, разбор конкретных ситуаций.

## 11. Оценочные средства (ОС):

### 11.1. Оценочные средства для входного контроля

Оценочными средствами для входного контроля по дисциплине «Контроль и ответственность в финансовом праве РФ» предусмотрено написание студентами на вводном семинаре эссе на следующие темы:

1. Финансовая деятельность государства
2. Законность в финансовой деятельности государства.
3. Государственный контроль: понятие и виды.
4. Понятие и виды юридической ответственности.

11.2. Оценочные средства текущего контроля формируются в соответствии с ЛНА университета (могут быть в виде тестов, ситуационных задач, деловых и ролевых игр, диспутов, тренингов и др. Назначение оценочных средств ТК – выявить сформированность компетенций – указать каких конкретно).

**Оценочные средства текущего контроля формируются в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе университета (могут быть в виде тестов, ситуационных задач, деловых и ролевых игр, диспутов, тренингов и др. Назначение оценочных средств ТК - выявить сформированность компетенций - указать каких конкретно).**

## Ситуационные задачи и контрольные вопросы:

### Вопросы и задания по теме 1.

1. Государственное управление как вид социального управления: понятие, функции, методы и виды.
2. Контроль как функция государственного управления: понятие и признаки.
3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и государственное управление: проблемы соотношения и общая характеристика.
4. Государственное принуждение в финансовой деятельности государства и муниципальных образований и финансовый контроль.
5. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований и вид государственного принуждения: понятие, задачи и принципы.

### Вопросы и задания по теме 2.

1. Государственный и муниципальный финансовый контроль в системе финансового права.
2. Виды, формы и методы государственного и муниципального финансового контроля.
3. Контрольно-надзорное производство в финансовом праве.

4. Финансовое контрольное правоотношение.
5. Субъекты государственного и муниципального финансового контроля: задачи, функции, система.

### **Вопросы и задания по теме 3.**

1. Ответственность за нарушения финансового законодательства: понятие, признаки и проблемы отраслевой идентификации.
2. Финансово-правовая ответственность: понятие и признаки.
3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки и состав.
4. Финансово-правовые санкции: понятие, признаки, виды.

### **Вопросы и задания по теме 4.**

1. Бюджетный контроль как направление финансового контроля: понятие, цели, задачи и виды.
2. Формы и методы бюджетного контроля.
3. Субъекты бюджетного контроля, их компетенция.
4. Производство бюджетного контроля, процессуальное оформление.
5. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
6. Производство по делам о нарушениях бюджетного законодательства.

### **Вопросы и задания по теме 5.**

1. Налоговый контроль как направление финансового контроля: понятие, цели и задачи.
2. Формы и методы налогового контроля.
3. Органы налогового контроля, их компетенция.
4. Налогово-контрольное производство.
5. Ответственность за нарушения налогового законодательства.
6. Производство по делам о налоговых правонарушениях.

### **Вопросы и задания по теме 6.**

1. Основания для обжалования действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.
2. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в административном порядке.
3. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в судебном порядке.

### **Вопросы и задания по теме 7.**

1. Банковский контроль (надзор): понятие, направления и задачи.
2. Центральный Банк Российской Федерации (Банк России) как орган банковского надзора (контроля).
3. Формы и методы банковского надзора (контроля).
4. Надзорно-контрольное производство в банковской сфере.
5. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
6. Производство по делам о нарушениях банковского законодательства.

### **Вопросы и задания по теме 8.**

1. Контроль в сфере денежного обращения и расчетов: понятие, направления и задачи.
2. Формы и методы контроля в сфере денежного обращения и расчетов.
3. Субъекты контроля в сфере денежного обращения и расчетов.
4. Надзорно-контрольное производство в сфере денежного обращения и расчетов.
5. Ответственность за нарушения законодательства о денежном обращении и расчетах.

### **Вопросы и задания по теме 9.**

1. Валютный контроль: понятие и задачи.
2. Формы, направления и методы валютного контроля.
3. Субъекты валютного контроля.
4. Производство валютного контроля.
5. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

### **Вопросы и задания по теме 10.**

1. Контроль (надзор) в сфере страховой деятельности: понятие, задачи и направления.
2. Субъекты контроля (надзора) в сфере страховой деятельности.
3. Формы, методы и производство контроля (надзора) в сфере страховой деятельности.
4. Ответственность за нарушения страхового законодательства: основания, санкции и производство.

### **Вопросы и задания по теме 11.**

1. Контроль (надзор) на рынке ценных бумаг: понятие, задачи и направления.
2. Субъекты контроля (надзора) на рынке ценных бумаг.
3. Формы, методы и производство контроля (надзора) на рынке ценных бумаг.
4. Ответственность за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг: основания, санкции и производство.

### **Вопросы и задания по теме 12.**

1. Понятие и сущность аудита.

2. Организация аудиторской деятельности.
3. Правовое положение аудиторов и аудиторских фирм.
4. Производство аудиторской проверки.
5. Аудиторское заключение.

**Темы рефератов, докладов, сообщений и эссе**

1. Принуждение в финансовой деятельности.
2. Финансовый контроль как вид принуждения.
3. Система органов финансового контроля в Российской Федерации.
4. Процессуальные особенности финансового контроля.
5. Финансово-правовая ответственность: проблемы теории и правового регулирования.
6. Меры финансово-правовой ответственности: проблемы отраслевой идентификации.
7. Особенности производства по применению мер финансово-правовой ответственности.
8. Аудит как вид финансового контроля.

11.3. Оценочные средства для промежуточной аттестации (в форме экзамена или зачета).

**Материалы для проведения текущего и промежуточного контроля знаний студентов:**

№ п\п	Вид контроля	Контролируемые темы (разделы)	Компетенции, компоненты которых контролируются
1	<b>Зачет с оценкой</b>	<b>Тема 1-12</b>	ПК-5,9

**Вопросы для зачета:**

1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований и государственное управление: проблемы соотношения и общая характеристика.
2. Контроль как функция государственного управления: понятие и признаки.
3. Государственное принуждение в финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
4. Финансовый контроль как элемент финансовой деятельности государства и муниципальных образований: понятие, задачи и принципы.
5. Финансовый контроль в системе финансового права.
6. Виды, формы и методы финансового контроля.
7. Финансовое контрольное правоотношение.
8. Органы государственного финансового контроля: задачи, функции, система.
9. Ответственность за нарушения финансового законодательства: понятие, признаки и проблемы отраслевой идентификации.
10. Финансово-правовая ответственность: понятие и признаки.
11. Финансовое правонарушение: понятие, признаки и состав.
12. Финансово-правовые санкции: понятия, признаки, виды.
13. Бюджетный контроль как направление финансового контроля: понятие, виды, формы и методы.
14. Органы бюджетного контроля: система и общая характеристика их компетенции.
15. Счетная палата Российской Федерации как орган бюджетного контроля.
16. Федеральное казначейство как орган бюджетного контроля.
17. Орган бюджетного контроля субъекта Российской Федерации (на примере Контрольно-счетной палаты Иркутской области).
18. Производство бюджетного контроля, процессуальное оформление.
19. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
20. Производство по делам о нарушениях бюджетного законодательства.
21. Налоговый контроль как направление финансового контроля: понятие, формы и методы.
22. Органы налогового контроля, их компетенция.
23. Налогово-контрольное производство.
24. Ответственность за нарушения налогового законодательства.

25. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
26. Основания для обжалования действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц.
27. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в административном порядке.
28. Обжалование действий и решений налоговых органов (их должностных лиц), нарушающих права и свободы налогоплательщиков и иных обязанных лиц в судебном порядке.
29. Банковский контроль (надзор): понятие, формы и методы.
30. Центральный Банк Российской Федерации (Банк России) как орган банковского надзора (контроля).
31. Надзорно-контрольное производство в банковской сфере.
32. Ответственность за нарушения банковского законодательства.
33. Производство по делам о нарушениях банковского законодательства.
34. Контроль в сфере денежного обращения и расчетов: понятие, направления, формы и методы.
35. Субъекты контроля в сфере денежного обращения и расчетов.
36. Надзорно-контрольное производство в сфере денежного обращения и расчетов.
37. Ответственность за нарушения законодательства о денежном обращении и расчетах.
38. Валютный контроль: понятие и задачи.
39. Формы, направления и методы валютного контроля.
40. Субъекты валютного контроля.
41. Производство валютного контроля.
42. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
43. Понятие и сущность аудита.
44. Организация аудиторской деятельности.
45. Правовое положение аудиторов и аудиторских фирм.
46. Производство аудиторской проверки и аудиторское заключение.

**Разработчик:**



доцент кафедры административного и  
финансового права

Дамдинов Б.Д.

(подпись)

(занимаемая должность)

(инициалы, фамилия)

Программа рассмотрена на заседании кафедры административного и финансового права

«22» мая 2020 г.

Протокол № 9 Зав.кафедрой



Колосов Н.В.

Дата	Внесенные обновления	Подпись автора	Подпись зав. кафедрой