

Утверждаю  
Ректор института  
\_\_\_\_\_ А.А. Паршина

**УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ**  
**по организации самостоятельной работы студентов и**  
**проведению**  
**практических (семинарских) занятий**  
**ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Финансовое право**

(наименование дисциплины (модуля))

Специальность	40.02.02 Правоохранительная деятельность
Форма обучения	очная/заочная

## **Тема 1.**

### Финансовая деятельность и финансовое право

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и функции финансов. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные принципы финансовой деятельности и их правовое закрепление. Методы и формы финансовой деятельности. Финансовая политика государства. Финансовая система Российской Федерации. Система и правовое положение государственных и муниципальных органов, осуществляющих финансовую деятельность. Основные институты финансовой системы зарубежных государств. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как сфера финансово-правового регулирования.

2. Понятие и предмет финансового права. Особенности финансового права как отрасли права. Специфика предмета и метода регулирования финансового права. Основные институты финансового права. Система и источники финансового права. Финансовое право в системе российского права. Система и задачи курса финансового права. Общая и особенная части курса финансового права. Финансовое право как наука: предмет, методы, задачи. Развитие науки финансового права.

3. Понятие и виды финансово-правовых норм. Особенности финансово-правовой нормы, ее структура. Действие финансово-правовых норм во времени, пространстве и по кругу лиц. Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды. Субъекты финансовых правоотношений, их классификация. Реализация прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений. Способы правовой охраны интересов субъектов финансово-правовых отношений.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие финансов и финансовой системы РФ, ее состав.

2. Финансовая деятельность Российского государства: понятия, задачи, функции, методы.

3. Основные направления финансовой и денежно-кредитной политики государства в текущем году.

4. Конституционные основы финансовой деятельности.

5. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансов.

6. Федеральные финансово-кредитные органы и учреждения (задачи, функции, правовое положение).

7. Минфин РФ, Федеральное казначейство РФ, Федеральная налоговая служба РФ, Банк России, государственные внебюджетные фонды.

8. Правовые формы финансовой деятельности.

## **Тема 2.**

### Финансовый контроль

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и значение государственного и муниципального финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины. Формы, методы и виды государственного и муниципального финансового контроля. Органы, осуществляющие финансовый контроль, и их компетенция. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, состав. Понятие и виды финансовых санкций, порядок их применения. Убеждение и принуждение в финансовом праве. Понятие финансово-правовой ответственности и ее основания.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие государственного и муниципального финансового контроля.
2. Полномочия органов представительной власти и органов (общей компетенции) исполнительной власти в сфере финансового контроля.
3. Счетная палата: задачи, функции, полномочия.
4. Полномочия федеральных финансово-кредитных органов в области финансового контроля: Минфина РФ; Федерального казначейства РФ; Контрольно-ревизионного управления Президента РФ; Федеральной налоговой службы РФ. Контрольные и надзорные функции Банка России.
5. Виды, формы и методы финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов контроля.
6. Понятие аудиторского контроля, его место в системе финансового контроля.
7. Понятие ревизии, субъекты, уполномоченные на ее проведение. Виды ревизий.

## **Тема 3.**

### Основы бюджетного права

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие, сущность бюджета, его правовая форма. Понятие и основные принципы бюджетного устройства. Бюджетная система Российской Федерации. Характеристика бюджетов различных уровней. Бюджетная политика государства. Состав доходов и расходов бюджетов. Сбалансированность бюджетов. Понятие бюджетного права. Предмет бюджетного права. Бюджетное право в системе финансового права. Источники бюджетного права. Бюджетные права государственных образований. Бюджетные права муниципальных образований. Бюджетные правоотношения: понятия и особенности. Субъекты бюджетных правоотношений. Проблемы межбюджетных отношений. Бюджетное регулирование.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие бюджета. Бюджеты самостоятельные, консолидированные, минимальные, их виды.

2. Бюджетное право РФ: понятие, источники, место в системе финансового права.
3. Понятие, особенности, виды бюджетных правоотношений.
4. Бюджетное устройство РФ: понятие, элементы.
5. Структура (элементы) бюджета. Бюджетные доходы, их классификация. Понятие закрепленных доходов и доходов регулирующих.
6. Бюджетные расходы: понятие. Классификация, особенности правового режима текущих расходов и расходов (бюджета) развития.
7. Целевые бюджетные фонды федерального бюджета, их виды, источники образования, направления расходования.
8. Бюджетная система РФ: понятие, состав, структура, принципы построения.
9. Порядок распределения доходов между бюджетами. Закрепление доходных источников: понятие, способы.
10. Бюджетное регулирование: понятие, методы (формы). Сравнительный анализ дотаций и субвенций.
11. Порядок разграничения расходов между бюджетами.

#### **Тема 4.**

Бюджетный процесс

##### **Задания для практического занятия**

1. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии. Бюджетный период. Бюджетная классификация. Порядок составления проектов бюджетов. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджета. Порядок рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов. Исполнение бюджета. Органы, исполняющие государственный и муниципальный бюджеты. Получатели бюджетных средств, их права и обязанности. Формы предоставления бюджетных средств. Казначейская система. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета.

##### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие бюджетного процесса в РФ. Стадии, принципы.
2. Бюджетный период. Его продолжительность.
3. Порядок составления проектов бюджетов.
4. Полномочия финансовых органов в процессе составления бюджета.
5. Порядок рассмотрения проекта бюджета. Порядок утверждения бюджетов. Порядок исполнения бюджета.
6. Органы, исполняющие государственный и муниципальный бюджеты.
7. Получатели бюджетных средств, их права и обязанности.
8. Формы предоставления бюджетных средств.
9. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета.

## **Тема 5.**

Правовой режим государственных внебюджетных фондов

### **Задания для практического занятия**

1. Понятие государственного внебюджетного фонда. Система государственных внебюджетных фондов. Порядок и источники формирования государственных внебюджетных фондов.
2. Пенсионный фонд РФ: правовой статус, структура управления, порядок формирования.
3. Основные задачи функционирования ПФР.
4. Фонд социального страхования РФ: правовой статус, структура управления, порядок формирования. Основные задачи функционирования ФСС.
5. Федеральный и территориальные фонды обязательного медицинского страхования РФ: правовой статус, структура управления, порядок формирования. Основные задачи функционирования ФФОМС и ТФОМС.

### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие государственного внебюджетного фонда.
2. Система государственных внебюджетных фондов РФ.
3. Порядок и источники формирования государственных внебюджетных фондов.
4. Правовой статус Пенсионного фонда РФ. Основные функции ПФР.
5. Правовой статус Фонда социального страхования РФ.
6. Задачи ФСС?
7. Правовой статус федерального и территориальных фондов обязательного медицинского страхования.

## **Тема 6.**

Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов

### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и основы правового регулирования государственных и муниципальных доходов. Система государственных и муниципальных доходов. Федеральные доходы, доходы субъектов Федерации, местные доходы муниципальных образований. Налоговые и неналоговые платежи и поступления. Обязательные и добровольные платежи и поступления. Централизованные и децентрализованные доходы. Формирование доходов бюджетов. Система доходов бюджетов. Классификация доходов бюджетов. Задачи совершенствования системы государственных доходов.

### **Задания для самостоятельной работы**

1. Государственные доходы: понятие, система.

2. Юридическая классификация государственных доходов.
3. Доходы федерального государственного бюджета.
4. Правовое регулирование доходов государственного бюджета.

### **Тема 7.**

Основы налогового права

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и сущность налогов. Функции налогов. Виды налогов. Система налогов. Система налогов и сборов в Российской Федерации. Порядок установления налогов и сборов. Прямые и косвенные налоги. Социальные налоги. Местные налоги и сборы.
2. Понятие и источники налогового права. Налоговые правоотношения. Субъекты налоговых правоотношений. Механизм налогообложения. Налоговая администрация. Особенности налогообложения физических и юридических лиц. Особенности налогообложения в свободных экономических зонах свободной торговли. Налоговый контроль. Ответственность за правонарушения в сфере налогообложения.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие налога, функции налогов. Система налоговых платежей в РФ. Виды налогов.
2. Налоговое право РФ: понятие, принципы, источники.
3. Налоговые правоотношения: понятие, виды, состав.
4. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
5. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности.
6. Налоговые агенты: понятие, права и обязанности.
7. Характеристика правового положения других субъектов налоговых правоотношений.
8. Механизм обеспечения исполнения налоговых обязанностей и защиты прав сторон налоговых правоотношений.
9. Налоговые правонарушения: понятия, виды.
10. Налоговые санкции. Порядок их применения. Ответственность в налоговом праве.

### **Тема 8.**

Государственный и муниципальный кредит

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и формы государственного и муниципального кредита. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного и муниципального кредита.

Государственный и муниципальный долг и его формы. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов. Внешние заимствования. Управление государственным и муниципальным долгом. Государственные и муниципальные гарантии. Российская Федерация как внешний кредитор.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие и значение государственного кредита. Формы государственного кредита.
2. Государственный долг РФ (внутренний и внешний): понятие, формы, порядок управления.
3. Региональные и местные займы.
4. Заемные доходы (средства) государства: понятие, виды, сфера финансово-правового регулирования.

### **Тема 9.**

Правовое регулирование государственных и муниципальных расходов

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и система государственных и муниципальных расходов. Централизованные и децентрализованные расходы. Понятие и принципы финансирования государственных и муниципальных расходов. Понятие и принципы бюджетного финансирования. Объекты бюджетного финансирования. Особенности правоотношений в области государственных расходов и бюджетного финансирования. Государственный заказ. Понятие сметно-бюджетного финансирования и его объекты. Смета бюджетного учреждения и ее значение. Основные сметные подразделения, их правовое значение. Контингенты, нормы и их значение. Порядок составления и утверждения смет. Правовое регулирование расходов на капитальные вложения. Правовое регулирование расходов на социально-культурные мероприятия. Расходы на оборону. Правовое регулирование расходов на содержание государственного и муниципального аппарата. Правовое регулирование внебюджетных средств бюджетных учреждений.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Понятие и система государственных расходов. Бюджетное финансирование: понятие, принципы, виды (режимы).
2. Сметно-бюджетное финансирование: принципы, объекты, порядок. Понятие сметы, ее структура: виды смет, порядок их составления и утверждения.
3. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.
4. Особенности государственного финансирования предпринимательских организаций.

5. Порядок предоставления и использования бюджетных средств на возвратной основе.

6. Государственные инвестиции: понятие, порядок предоставления.

### **Тема 10.**

Правовое регулирование страхового дела

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и функции страхования. Отрасли и виды страхования.

Правовое регулирование страховой деятельности в Российской Федерации. Финансово-правовые отношения в области государственного страхования.

#### **Задания для самостоятельной работы**

1. Виды страхования в РФ.

2. Страхование как звено финансовой системы РФ: понятие, функции.

Отношения в области страхования, регулируемые нормами финансового права и других отраслей права.

3. Обязательное страхование: особенности, виды, порядок.

4. Функции и полномочия Минфина РФ в области страховой деятельности.

### **Тема 11.**

Правовые основы денежного обращения

#### **Задания для практического занятия**

1. Понятие денежной системы и ее элементы. Денежные реформы.

Правовые основы денежной системы РФ. Правовые основы обращения наличных денег. Эмиссия наличных денег и порядок их осуществления.

Принципы планирования обращения. Баланс денежных расходов и доходов населения. Кассовый план. Порядок его составления, рассмотрения и утверждения. Правила ведения кассовых операций.

Принцип единства кассы. Правила хранения денег. Правовые основы безналичного денежного обращения. Порядок осуществления расчетов через кредитные учреждения. Основные формы расчетов. Контроль за соблюдением правил денежного обращения и расчетов. Ответственность за нарушение этих правил.

#### **Задания для самостоятельной работы**

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

2. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в условиях формирования рынка.

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

4. Правила ведения кассовых операций.



5. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

## **Тема 12.**

Правовое регулирование банковской деятельности

### **Задания для практического занятия**

1. Банковская система РФ. Правовое положение Центрального Банка РФ. Компетенция ЦБ РФ. Структура ЦБ РФ. Управление ЦБ РФ. Внешний и внутренний контроль деятельности ЦБ РФ.
2. Правовое положение кредитных организаций. Виды кредитных организаций и их объединений. Лицензирование банковской деятельности. Виды банковских лицензий. 3. Порядок получения лицензии на проведение банковских операций. Банковское регулирование и банковский надзор.

### **Задания для самостоятельной работы**

1. Банковская система РФ. Виды кредитных организаций.
2. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
3. Правовое регулирование банковской деятельности.
4. Понятие и функции кредита.
5. Принципы и методы кредитования.
6. Порядок регистрации и лицензирования кредитной организации.
7. Сберегательное дело в РФ.
8. Кредитные правоотношения и их виды.
9. Правовой режим банковской тайны.
10. Понятие и виды расчетных отношений.

## **Тема 13.**

Основы валютного законодательства

### **Задания для практического занятия**

1. Понятие и структура валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Основные принципы и задачи валютного регулирования. Механизм валютного регулирования. Виды валютных операций и их правовой режим. Правила вывоза, ввоза, перевода и пересылки из-за границы и за границу иностранной валюты и валютных ценностей, валюты Российской Федерации. Порядок открытия валютных счетов в РФ. Порядок обращения иностранной валюты в Российской Федерации. Обязательная продажа части валютной выручки. Правовые основы международных валютно-финансовых отношений. Содержание валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля, их полномочия. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

### **Задания для самостоятельной работы**

1. Валютное регулирование: понятие, элементы, правовые основы.
2. Понятие валюты и валютных ценностей. Валютные операции и их виды.
3. Паспорт сделки.
4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.
5. Валютный контроль: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля.
6. Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.
7. Полномочия Банка России как органа валютного регулирования и валютного контроля.