

# АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

## Финансовое право

**Автор:** доцент, кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового и предпринимательского права Миронова Светлана Михайловна

**Код и наименование направления подготовки, профиля:** 40.05.01 "Правовое обеспечение национальной безопасности", уголовно-правовая.

**Квалификация (степень) выпускника:** *юрист*

**Форма обучения:** *очная / заочная*

**Цель освоения дисциплины:** формирование комплекса знаний, умений и навыков работы с финансовым законодательством с целью выявления, пресечения и раскрытия преступлений и иных правонарушений в финансовой сфере; приобретение обучающимися не только профессиональных теоретических знаний, но и устойчивых умений и навыков, позволяющих аргументировать и обосновывать свою позицию во вопросам предупреждения правонарушений, а также выявления и устранения причин и условий, способствующих их совершению, с использованием знаний финансового права

### План курса:

Тема 1. Общая часть финансового права

Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований как основополагающей категории финансового права. Содержание финансовой деятельности. Задачи финансовой деятельности. Методы и формы финансовой деятельности. Финансовая система РФ.

Понятие, предмет и метод финансового права. Система финансового права. Общая и Особенная части курса финансового права. Подотрасли и основные институты финансового права, их роль. Место финансового права в системе российского права. Понятие и особенности источников финансового права.

Финансово-правовые нормы: общая характеристика. Виды финансово-правовых норм.

Понятие финансовых правоотношений, их особенности и виды. Понятие субъекта финансового права и субъекта финансового правоотношения. Классификация финансовых правоотношений.

Порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений.

Понятие и значение финансового контроля. Содержание финансового контроля, его основные направления. Финансовый контроль и обеспечение законности в сфере публичных финансов. Виды финансового контроля.

Система органов финансового контроля.

Контроль, осуществляемый представительными (законодательными) органами государственной власти. Финансовый контроль, осуществляемый Правительством РФ. Контрольные функции соответствующих органов власти субъектов РФ и местного самоуправления.

Контрольная компетенция специальных и финансово-кредитных органов: Центрального Банка Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации, Федеральной налоговой службы, Федеральной службы по финансовому мониторингу и т.д. Правовое положение Счетной палаты РФ и контрольно-счетных палат субъектов РФ и муниципальных образований.

Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.

Общественный контроль в сфере публичных финансов. Общественная палата, ее цели и задачи. Общественная экспертиза и заключения Общественной палаты по результатам общественной экспертизы.

Понятие аудиторского контроля, его место в системе финансового контроля. Особенности аудиторского контроля. Инициативные и обязательные аудиторские проверки. Аудиторское заключение. Права, обязанности и ответственность аудиторов.

Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Акт ревизии.

## Тема 2. Бюджетное право как подотрасль финансового права РФ.

Понятие, предмет и метод бюджетного права. Источники бюджетного права. Понятие бюджетных правоотношений, их особенности. Субъекты бюджетного правоотношения.

Понятие и основные принципы бюджетного устройства. Понятие государственного и местного бюджетов. Бюджетная система России, ее состав. Бюджетная классификация Российской Федерации. Состав расходов и доходов бюджета. Налоговые и неналоговые доходы. Понятие государственных и муниципальных расходов. Расходные обязательства РФ, субъектов РФ, муниципальных образований. Бюджетные ассигнования.

Государственные доходы: понятие и классификация. Общие условия и принципы формирования государственных доходов. Правовой режим управления государственными доходами. Роль налогового права в механизме регулирования государственных доходов. Правовое регулирование налоговых доходов. Понятие налога и сбора. Классификация налогов. Правовое регулирование неналоговых доходов. Правовое регулирование безвозмездных поступлений.

Понятие, система, принципы государственных и муниципальных расходов. Правовое регулирование бюджетных ассигнований. Расходы и расходные обязательства бюджета Российской Федерации, субъектов Российской Федерации. Расходы и расходные обязательства муниципальных образований.

Сбалансированность бюджета. Дефицит и профицит бюджета.

Роль межбюджетных отношений в выравнивании социально-экономического развития регионов. Межбюджетные трансферты: понятие и формы.

Понятие, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных фондов. Классификация фондов по времени функционирования, по целевому назначению, по субъектам их создания.

Целевые внебюджетные и бюджетные денежные фонды, тенденции их развития. Правовой режим целевых бюджетных фондов. Особенности целевых бюджетных фондов, их виды, источники формирования. Целевые правительственные фонды, их особенности.

Понятие внебюджетного фонда. Особенности и виды внебюджетных фондов. Источники их образования, направление целевого использования, порядок утверждения бюджетов фондов и отчетов об их исполнении.

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Участники бюджетного процесса, их полномочия. Стадии бюджетного процесса.

## Тема 3. Налоговое право как подотрасль финансового права РФ

Понятия и сущность налогов и сборов. Система налогов и сборов в России.

Источники налогового права. Принципы налогового права. Налоговые правоотношения. Правовое положение участников налоговых правоотношений.

Правовые основы порядка установления налогов и сборов. Законодательные ограничения для установления налогов и сборов.

Элементы налогообложения. Налоговые льготы и налоговые вычеты. Специальные налоговые режимы.

Правила исполнения обязанности по уплате налогов и сборов. Порядок исчисления и уплаты налогов и сборов.

Взыскание налога, сбора, а также пеней, штрафа.

Общие положения о налоговом контроле.

Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах РФ. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение. Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействия их должностных лиц.

Тема 4. Валютное право как подотрасль финансового права РФ.

Понятие валюты. Национальная и иностранная валюта. Международные денежные и расчетные единицы. Резервная валюта.

Понятие и виды валютных операций. Объекты валютных операций. Понятие валютных ценностей. Стороны валютных операций. Права и обязанности резидентов и нерезидентов. Уполномоченные банки. Содержание валютных операций.

Основные принципы и задачи валютного регулирования. Полномочия органов валютного регулирования. Правовое регулирование валютных операций на внутреннем валютном рынке Российской Федерации. Правила вывоза и ввоза, валюты РФ, внутренних ценных бумаг, валютных ценностей. Переводы по счетам резидентов и нерезидентов. Понятие и состав валютных ограничений.

Правовое регулирование валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля, их компетенция. Меры валютного контроля.

Тема 5. Правовые основы единой государственной денежно-кредитной политики РФ

Деньги как экономическая категория: понятие, сущность, функции. Деньги как законное средство платежа. Денежная система РФ, её основные элементы. Правовые основы денежной системы Российской Федерации.

Понятие и содержание кредитно-денежной политики РФ. Органы, её осуществляющие.

Правовое регулирование денежного обращения в Российской Федерации. Понятие денежного обращения, его виды. Эмиссионные функции Центрального Банка РФ, их содержание и порядок осуществления. Правила расчетов наличными деньгами.

Понятие кассовых операций. Правила ведения кассовых операций, установленные правовыми нормами. Роль Центрального банка РФ в регулировании кассовых операций.

Правовые основы безналичного обращения. Понятие расчётов, расчётных отношений, банковского счёта. Роль кредитных организаций в осуществлении безналичных расчетов. Формы безналичных расчётов: аккредитив, платёжное поручение, чек и т.д.

Тема 6. Правовое регулирование государственного (муниципального) долга и кредита в РФ

Понятие и виды государственных и муниципальных долговых обязательств. Формы долговых обязательств. Государственные и муниципальные займы как наиболее распространенная форма долговых обязательств. Особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг. Государственные и муниципальные гарантии как форма долговых обязательств.

Методы управления государственным (муниципальным) долгом: конверсия, консолидация, унификация, реструктуризация, реверс, рефинансирование, аннулирование. Органы управления государственным (муниципальным) долгом.

Понятие и значение государственного кредита, его правовые основы. Особенности правоотношений, возникающих в области государственного кредита. Формы бюджетного кредита. Внешние долговые требования РФ. Методы управления государственным кредитом: реструктуризация, списание, уступка задолженности иностранных государств перед РФ.

## Тема 7. Финансово-правовые отношения в сфере страхования

Общая характеристика страхования и основ организации страхового дела. Понятие страхования как экономической и правовой категории. Функции страхования. Правовые основы страхования.

Субъекты страховой деятельности. Виды страхования.

Основные направления публично-правового регулирования страхового дела в РФ. Государственный надзор за деятельностью субъектов страхового дела.

Правовые основы обязательного страхования. Понятие и виды обязательного государственного страхования. Обязательное социальное страхование. Обязательное пенсионное страхование. Обязательное медицинское страхование. Обязательное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Обязательное государственное личное страхование.

Понятие и виды обязательного негосударственного страхования. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

## Тема 8. Финансово-правовые аспекты банковской системы РФ

Финансово-правовое регулирование банковской деятельности. Конституционные основы банковской деятельности. Банковская система Российской Федерации. Банковские операции и банковские сделки.

Правовое положение Банка России и его взаимоотношения с кредитными организациями. Центральный банк РФ – орган государственного регулирования и надзора за деятельностью кредитных организаций. Полномочия Банка России по управлению кредитно-денежной системой Российской Федерации. Функции Центрального Банка РФ по кредитованию кредитных организаций. Установление Банком России нормативов для кредитных организаций.

Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности. Ответственность кредитных организаций за нарушение законодательства.

Публично-правовые функции кредитных организаций: в сфере валютного контроля, в сфере налогообложения, в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем.

## Тема 9. Основы инвестиционного права Российской Федерации

Понятие и правовые формы осуществления инвестиционной деятельности. Цели и методы иностранной инвестиционной деятельности. Понятие и значение инвестиций. Классификация инвестиций.

Понятие, предмет и методы инвестиционного права. Источники инвестиционного права. Принципы инвестиционного права.

Инвестиционные правоотношения. Субъектный состав: инвесторы, получатели инвестиций. Виды инвестиционных правоотношений.

Государственная разрешительная политика в сфере инвестиционной деятельности.

### **Формы текущего контроля и промежуточной аттестации:**

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое право» проводится в соответствии с учебным планом: 4 курсе в 1 семестре по **очной** форме обучения и на 4 курсе по **заочной** форме обучения – *в виде экзамена методом устного опроса, решения задач, тестирования.*

В результате освоения дисциплины студент:

Воспроизводит основные теоретические положения финансового права в полном объеме.

Определяет категории и применимость нормативных правовых актов в сфере

финансовой деятельности.

Разъясняет особенности состава и содержания финансовых правоотношений.

Дает юридически обоснованные суждения финансово-правовых норм

Оценивает финансово-правовые нормы

**Основная литература:**

1. Финансовое право : учебник для академического бакалавриата / С. В. Запольский [и др.] ; под общ. ред. С. В. Запольского. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 491 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-02392-3. Режим доступа: ЭБС "Юрайт" <https://www.biblio-online.ru/book/0E3B9855-BC87-466F-AA00-4D0F1B40B995>