

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования  
«Алтайский государственный технический университет им. И.И. Ползунова»

**СОГЛАСОВАНО**

Директор ИЭиУ  
Сычева

И.Н.

**Рабочая программа дисциплины**

Код и наименование дисциплины: **Б1.Б.24 «Финансовое право»**

Код и наименование направления подготовки (специальности): **38.05.01**

**Экономическая безопасность**

Направленность (профиль, специализация): **Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности**

Статус дисциплины: **обязательная часть (базовая)**

Форма обучения: **очная**

<b>Статус</b>	<b>Должность</b>	<b>И.О. Фамилия</b>
Разработал	доцент	Е.В. Ваймер
Согласовал	Зав. кафедрой «МЭО»	И.В. Ковалева
	руководитель направленности (профиля) программы	И.В. Ковалева

г. Барнаул

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

Код компетенции из УП и этап её формирования	Содержание компетенции	В результате изучения дисциплины обучающиеся должны:		
		знать	уметь	владеть
ОК-4	способностью выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета	особенности поведения и общения в сфере правовых отношений;	использовать в профессиональной деятельности правовые знания; осуществлять с позиции этики и морали выбор норм поведения в конкретных служебных ситуациях в сфере правовых отношений	навыками этичного поведения и общения в сфере правовых отношений навыками антикоррупционного поведения
ПК-24	способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов	- содержание государственных и муниципальных финансов, их место в финансовой системе; -организацию государственных и муниципальных финансов; современные тенденции развития государственных и муниципальных финансов	- проводить анализ организации государственных и муниципальных финансов, их влияние на макроэкономическую стабильность и социальное развитие; оценивать показатели исполнения бюджетов и внебюджетных фондов; применять нормативные правовые акты, регулирующие организацию государственных и муниципальных финансов	-владеть методиками расчета и анализа показателей формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, эффективности управления государственным и муниципальным долгом, качества управления государственными и муниципальными финансами
ПК-27	способностью анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение	базовые критерии формирования в учете информации, необходимой для осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов	разрабатывать рекомендации по совершенствованию учетной политики, документооборота с целью повышения эффективности деятельности организации	способами учета показателей финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов
ПСК-1	способностью анализировать	- необходимость	- определить	- навыками анализа

Код компетенции из УП и этап её формирования	Содержание компетенции	В результате изучения дисциплины обучающиеся должны:		
		знать	уметь	владеть
	хозяйственную деятельность субъектов рынка с целью выявления опасностей, угроз, рисков и обеспечения экономической безопасности	подготовки аналитических отчетов по проблемам обеспечения экономической безопасности	проблему для аналитического отчета по проблемам обеспечения экономической безопасности	проблемы для подготовки информационных обзоров и аналитических отчетов по проблемам обеспечения экономической безопасности

## 2. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплины (практики), предшествующие изучению дисциплины, результаты освоения которых необходимы для освоения данной дисциплины.	Административное право, Аудит, Государственные и муниципальные финансы, Гражданское право и гражданский процесс, Деньги, кредит, банки, Конституционное право, Налоги и налогообложение, Теория государства и права
Дисциплины (практики), для которых результаты освоения данной дисциплины будут необходимы, как входные знания, умения и владения для их изучения.	Контроль и ревизия, Судебная экономическая экспертиза

## 3. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающегося с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающегося

Общий объем дисциплины в з.е. /час: 2 / 72

Форма промежуточной аттестации: Зачет

Форма обучения	Виды занятий, их трудоемкость (час.)				Объем контактной работы обучающегося с преподавателем (час)
	Лекции	Лабораторные работы	Практические занятия	Самостоятельная работа	
очная	17	0	17	38	40

## 4. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

**Форма обучения: очная**

**Семестр: 8**

**Лекционные занятия (17ч.)**

**1. Финансовое право, как отрасль права, дисциплина, наука {лекция с разбором конкретных ситуаций} (1ч.)[1,3]** Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Методы правового регулирования финансового права. Влияние экономической политики государства на метод правового регулирования финансового права. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права. Источники финансового права. Финансовое законодательство.

**2. Институт финансового контроля в Российской Федерации {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,3,4,6,8,9,10,11]** Понятие и значение финансового контроля. Принципы финансового контроля, отражающие его сущность. Финансовый контроль как комплексный институт финансового права. Содержание финансового контроля. Субъекты финансового контроля. Виды финансового контроля. Формы финансового контроля. Методы финансового контроля. Ревизия как основной метод финансового контроля. Значение акта ревизии. Права и обязанности ревизора. Современные проблемы института финансового контроля в Российской Федерации. Полномочия законодательных органов как субъектов государственного финансового контроля. Правовой статус Счетной палаты РФ. Полномочия Президента РФ как субъекта государственного финансового контроля. Правовое положение федеральных служб как субъектов государственного финансового контроля. Финансовый мониторинг в Российской Федерации. Контрольно-надзорные полномочия государственных внебюджетных фондов. Муниципальный финансовый контроль.

**3. Негосударственный финансовый контроль {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,6,7]** Проведение внутрихозяйственного контроля. Правовое положение главного бухгалтера организации. Роль бухгалтерии и учетных систем в осуществлении финансового контроля. Банковский контроль. Аудиторский (независимый) контроль. Саморегулируемые организации аудиторов. Стандарты аудита. Обязательный аудиторский контроль. Значение аудиторского заключения. Правовой статус аудитора. Аттестация аудиторов.

**4. Финансово-правовая ответственность {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,3]** Понятие и содержание финансово-правовой ответственности. Проблемы определения финансово-правовой ответственности и финансового правонарушения.

Виды финансово-правовой ответственности и их основания. Виды мер финансово-правовой ответственности. Налоговые санкции, меры принуждения за нарушения бюджетного законодательства, финансовые меры, применяемые: ЦБ РФ кредитным организациям, органами государственных внебюджетных фондов

к страхователям и т.д.

**5. Основы бюджетного права и процесса {лекция с разбором конкретных ситуаций} (4ч.)[1]** Понятие и роль бюджета. Виды бюджетов в Российской Федерации. Федеральный, региональный и местный бюджет как правовой акт. Понятие, виды и значение консолидированного бюджета. Понятие бюджетного права и бюджетных правоотношений. Понятие и виды бюджетных норм. Действие бюджетных норм. Особенности бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетного права и бюджетных правоотношений. Источники бюджетного права и бюджетное законодательство. Бюджетная компетенция Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетное устройство РФ: Структура бюджетной системы, состав бюджетной классификации, принципы бюджетной системы. Стадии бюджетного процесса. Участники бюджетного процесса, их полномочия. Особенности исполнения бюджета: финансирование деятельности государственных и муниципальных учреждений. Ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

**6. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,7]** Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Субъекты финансово-правовых отношений в области государственного и муниципального кредита. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Отражение государственного и муниципального долга в бюджете. Состояние внешнего государственного долга в современный период. Бюджетный учет государственных и муниципальных кредитов. Методы управления государственным долгом. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов

**7. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,13]** Источники регулирования банковской деятельности. Структуру банковской системы Российской Федерации. Правовой статус ЦБ РФ. Понятие и виды кредитных организаций. Виды банковских операций. Виды банков, виды небанковских кредитных организаций. Банковский надзор. Ответственность за нарушение банковского законодательства.

**8. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,9,10,13]** Понятие и виды валютных режимов. Понятие и структура валютных правоотношений. Субъекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и виды валютных операций. Репатриация валютной выручки. Валютный курс, порядок его определения. Валютная биржа. Порядок купли-продажи валюты на внутреннем валютном рынке России. Органы и агенты валютного контроля. Полномочия Центрального Банка России как органа валютного контроля. Роль таможенных и налоговых органов в осуществлении валютного контроля. Ответственность за нарушение валютного законодательства

**Практические занятия (17ч.)**

**1. Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований {дискуссия} (1ч.)[1,3,4]** Понятие, признаки, виды и функции финансов. Понятие, содержание, направления финансовой деятельности государства. Методы финансовой деятельности государства. Финансовая система Российской Федерации.

**2. Финансовое право, как отрасль права, дисциплина, наука {дискуссия} (2ч.)[1,3]** Понятие финансового права. Общественные отношения, входящие в предмет финансового права. Методы правового регулирования финансового права. Финансовое право в системе права Российской Федерации. Взаимодействие финансового права с отраслями публичного и частного права. Система финансового права. Общая и особенная части финансового права. Источники финансового права. Финансовое законодательство

**3. Государственный финансовый контроль {дискуссия} (2ч.)[1,3,4,6,8,9,10,11]** Счетная палата РФ и контрольно-счетные органы субъектов РФ: правовая основа, полномочия, структура, анализ официальных докладов. Федеральная налоговая служба: полномочия, система налоговых органов, анализ официального сайта, подведомственные организации.

Федеральная таможенная служба: полномочия, система налоговых органов, анализ официального сайта, подведомственные организации. Федеральное казначейство: полномочия, структура, анализ официального сайта, подведомственные организации, официальные отчеты

**4. Негосударственный финансовый контроль {лекция с разбором конкретных ситуаций} (2ч.)[1,6,7]** Аудиторский финансовый контроль. Особенности правового регулирования аудиторского контроля. Стандарты аудита. Саморегулируемые организации аудиторов. Государственный контроль за аудиторской деятельностью.

Правовой статус аудиторов и аудиторских организаций. Требования к аудиторам, аттестация аудиторов, права, обязанности и ответственность аудиторов.

Аудиторское заключение. Обязательный аудиторский контроль, последствия не заключения договора об оказании аудиторских услуг, организацией, подлежащей обязательному аудиту.

Внутрихозяйственный контроль в организации. Особенности учетной политики, ведения бухгалтерского учета в организации. Требования к должности бухгалтера.

Практика привлечения к административной ответственности бухгалтеров и руководителей организации за нарушения правил ведения бухучета.

**5. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма {«мозговой штурм»} (2ч.)[1,3,12,13]** Федеральная служба по финансовому мониторингу: полномочия, структура, анализ официального сайта, подведомственные организации.

Деятельность международной организации Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег.

Национальная система противодействия легализации доходов и финансированию терроризма: правовая основа, меры, оценка эффективности.



Анализ официальных отчетов Федеральной службы по финансовому мониторингу.

Практика привлечения к ответственности по ст. 15.27, 15.27.1 КоАП РФ и 174.174.1 УК РФ.

**6. Основы бюджетного права и бюджетного процесса {дискуссия} (2ч.)[1]** Бюджетное устройство Российской Федерации и Алтайского края. Правовые формы бюджетов и отчетов о их исполнении. Структура бюджетов. Стадии бюджетного процесса. Особенности подготовки проектов и принятия федерального и краевого бюджетов. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

**7. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита {дискуссия} (2ч.)[1,7,8,11]** Понятие, значение и специфические черты государственного и муниципального кредита. Понятие и виды государственного долга. Формы долговых обязательств РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Состояние внешнего государственного долга в современный период. Бюджетный учет государственных и муниципальных кредитов. Методы управления государственным долгом. Правовое регулирование внутренних займов. Виды государственных займов

**8. Правовое регулирование банковской деятельности {анализ казусов} (2ч.)[1,13]** Практика привлечения к уголовной ответственности за нарушение банковского законодательства. Практика привлечения к административной ответственности за нарушение банковского законодательства. Банковский надзор, меры, применяемые ЦБ РФ к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства.

**9. Валютное регулирование и валютный контроль в Российской Федерации {дискуссия} (2ч.)[1,10,10,13]** Субъекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Понятие и виды валютных операций. Репатриация валютной выручки. Валютный курс, порядок его определения. Валютная биржа. Порядок купли-продажи валюты на внутреннем валютном рынке России. Органы и агенты валютного контроля. Полномочия Центрального Банка России как органа валютного контроля. Роль таможенных органов в осуществлении валютного контроля. Административная и уголовная ответственность за нарушение валютного законодательства

### **Самостоятельная работа (38ч.)**

**1. Подготовка к зачету(38ч.)[1,2,3,4,5,6,7,8,9,10,11,12,13]** зачет

**5. Перечень учебно-методического обеспечения самостоятельной работы обучающихся по дисциплине**

Для каждого обучающегося обеспечен индивидуальный неограниченный доступ к электронно-библиотечным системам: Лань, Университетская

библиотека он-лайн, электронной библиотеке АлтГТУ и к электронной информационно-образовательной среде:

## **6. Перечень учебной литературы**

### **6.1. Основная литература**

1. Мазурин, С.Ф. Финансовое право : учебник для вузов / С.Ф. Мазурин, Н.В. Матыцина. - Москва : Прометей, 2017. - 438 с. - ISBN 978-5-906879-47-9 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=483220>

2. Саттарова, Н.А. Финансовое право : учебник для бакалавров / Н.А. Саттарова, С.Д. Сафина ; ред. С.В. Запольский. - Москва : Прометей, 2018. - 208 с. - ISBN 978-5-907003-47-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928>

### **6.2. Дополнительная литература**

3. Саттарова, Н.А. Актуальные проблемы финансового права : учебник для магистров / Н.А. Саттарова, А.А. Копина. - Москва : Прометей, 2018. - 317 с. - ISBN 978-5-907003-71-2 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494927>

4. Саттарова, Н.А. Финансовое право : учебник для бакалавров / Н.А. Саттарова, С.Д. Сафина ; ред. С.В. Запольский. - Москва : Прометей, 2018. - 208 с. - ISBN 978-5-907003-47-7 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494928>

5. Давыдова, Н.Ю. Бюджетное право : учебное пособие / Н.Ю. Давыдова, М.Г. Чепрасов, И.С. Черепова ; Министерство образования и науки Российской Федерации, Оренбургский Государственный Университет, Кафедра административного и финансового права. - Оренбург : ОГУ, 2016. - 487 с. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7410-1588-9 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=467047>

6. Упоров, И.В. Финансовое право : учебник / И.В. Упоров, О.В. Старков. - Москва : Юнити-Дана, 2015. - 359 с. : табл. - (Юриспруденция для бакалавров). - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-238-02477-6 ; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446580>

## **7. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины**

7. Министерство финансов Российской Федерации  
- <https://www.minfin.ru/ru/>

8. Счетная палата Российской Федерации - <http://www.ach.gov.ru>

9. Федеральная налоговая служба - <https://www.nalog.ru>

10. Федеральная таможенная служба - <http://www.customs.ru>

11. Федеральное казначейство - <http://www.roskazna.ru>



12. Федеральная служба по финансовому мониторингу - <http://www.fedsfm.ru>  
 13. Центральный банк Российской Федерации - <https://www.cbr.ru>

## **8. Фонд оценочных материалов для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации**

Содержание промежуточной аттестации раскрывается в комплекте контролирующих материалов, предназначенных для проверки соответствия уровня подготовки по дисциплине требованиям ФГОС, которые хранятся на кафедре-разработчике РПД в печатном виде и в ЭИОС.

Фонд оценочных материалов (ФОМ) по дисциплине представлен в приложении А.

## **9. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень программного обеспечения и информационных справочных систем**

Для успешного освоения дисциплины используются ресурсы электронной информационно-образовательной среды, образовательные интернет-порталы, глобальная компьютерная сеть Интернет. В процессе изучения дисциплины происходит интерактивное взаимодействие обучающегося с преподавателем через личный кабинет студента.

<b>№пп</b>	<b>Используемое программное обеспечение</b>
1	Chrome
2	Flash Player
3	Microsoft Office
4	Windows
5	Kaspersky Endpoint Security для бизнеса Расширенный
6	LibreOffice
7	Антивирус Kaspersky

<b>№пп</b>	<b>Используемые профессиональные базы данных и информационные справочные системы</b>
1	Бесплатная электронная библиотека онлайн "Единое окно к образовательным ресурсам" для студентов и преподавателей; каталог ссылок на образовательные интернет-ресурсы ( <a href="http://Window.edu.ru">http://Window.edu.ru</a> )
2	Национальная электронная библиотека (НЭБ) — свободный доступ читателей к фондам российских библиотек. Содержит коллекции оцифрованных документов (как открытого доступа, так и ограниченных авторским правом), а также каталог изданий, хранящихся в библиотеках России. ( <a href="http://нэб.рф/">http://нэб.рф/</a> )

## **10. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине**

<b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>
учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа
учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа

<b>Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы</b>
учебные аудитории для проведения групповых и индивидуальных консультаций
учебные аудитории для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации
кабинеты информатики (компьютерные классы)

Материально-техническое обеспечение и организация образовательного процесса по дисциплине для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья осуществляется в соответствии с «Положением об обучении инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья».