

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«КУБАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Юридический факультет имени А.А. Хмырова

УТВЕРЖДАЮ:
Проректор по учебной работе,
качеству образования – первый
проректор

Хагуров Г.А.

подпись

«28» МАЯ 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Б1.В.07 ОТВЕТСТВЕННОСТЬ В ФИНАНСОВОМ ПРАВЕ

Направление подготовки 40.04.01 Юриспруденция

Магистерская программа «Административное право; Административный процесс; Финансовое право»

Форма обучения очная, заочная

Квалификация магистр

Краснодар 2021

Рабочая программа дисциплины «Ответственность в финансовом праве» составлена в соответствии с федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования (ФГОС ВО) по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция. Магистерская программа «Административное право; Административный процесс; Финансовое право»

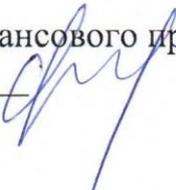
Программу составила:

А.С. Чуева, доцент, к.ю.н.


_____ подпись

Рабочая программа дисциплины «Ответственность в финансовом праве» утверждена на заседании кафедры административного и финансового права протокол № 9 от «26» апреля 2021 г.

Заведующий кафедрой административного и финансового права
Лупарев Е.Б.

_____ подпись 

Утверждена на заседании учебно-методической комиссии юридического факультета имени А.А. Хмырова протокол № 10 от «20» мая 2021 г.

Председатель УМК факультета Прохорова М.Л.

_____ подпись 

Рецензенты:

Калинин Г.И., к.ю.н., начальник отдела правового обеспечения и организации предоставления государственных услуг управления государственной охраны объектов культурного наследия, Администрация Краснодарского края

Павлов Н.В., к.ю.н., доцент кафедры административного и финансового права, ФГБОУ ВО «Кубанский государственный аграрный университет им. И.Т. Трубилина»

1 Цели и задачи изучения дисциплины

1.1 Цель освоения дисциплины

Цели изучения дисциплины: формирование у магистрантов профессиональной компетенции, необходимой для последующей профессиональной деятельности; формирование комплекса знаний об ответственности в финансовом праве; повышение уровня финансово-правовой грамотности.

1.2 Задачи дисциплины

- знать виды, правила и особенности юридического консультирования;
- уметь анализировать исходную информацию по делу, правильно определять круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, а также перечень нормативных правовых актов, необходимых для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации;
- знать нормативные правовые акты, необходимые для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации, особенности формирования правовой позиции;
- уметь провести качественный анализ необходимых нормативных правовых актов, сформировать оптимальную правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации;
- знать особенности составления квалифицированных юридических заключений и дачи консультаций;
- уметь на основе выработанной правовой позиции составить квалифицированное юридическое заключение по делу, дать качественную консультацию в конкретной сфере юридической деятельности.

В результате освоения дисциплины у магистрантов должна сформироваться способность осуществлять правовой консалтинг в различных сферах юридической деятельности, квалифицированно составлять юридические заключения и иные документы по правовым вопросам.

1.3 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Ответственность в финансовом праве» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины» учебного плана.

Для успешного освоения дисциплины студентам необходимы знания, полученные в процессе изучения следующих дисциплин: «Актуальные проблемы административного права», «Проблемы контроля (надзора) в государственном управлении», «Актуальные проблемы финансового права», «Проблемы налогового права», «Межотраслевые связи юридической науки», «Теория юридической ответственности».

Знания, умения и приобретенные компетенции будут использованы при последующем изучении дисциплин: «Налоговые споры», «Проблемы административно-деликтного права», «Бюджетный процесс», «Теория финансовых правоотношений», «Финансово-процессуальное право».

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

Изучение данной учебной дисциплины направлено на формирование у обучающихся следующих компетенций:

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
ПК-2	Способен осуществлять правовой консалтинг в различных сферах юридической деятельности, квалифицированно составлять юридические заключения и иные документы по правовым вопросам.

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
ИПК-2.1. Осуществляет анализ исходной информации по делу, выявляет круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, определяет перечень необходимых нормативных правовых актов для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.	ИПК – 2.1.3-1. Знает виды, правила и особенности юридического консультирования в области ответственности за нарушение финансового законодательства.
	ИПК – 2.1.У-1. Умеет анализировать исходную информацию по делу, правильно определять круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, а также перечень нормативных правовых актов, необходимых для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.
ИПК-2.2. Изучает и анализирует необходимые нормативные правовые акты, формирует правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.	ИПК – 2.2. 3-1. Знает нормативные правовые акты, необходимые для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации, особенности формирования правовой позиции в области ответственности за нарушение финансового законодательства.
	ИПК – 2.2.У-1. Умеет провести качественный анализ необходимых нормативных правовых актов, сформировать оптимальную правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.
ИПК-2.3. На основе выработанной правовой позиции составляет квалифицированное юридическое заключение по делу, дает консультацию в конкретной сфере юридической деятельности.	ИПК– 2.3. 3-1. Знает особенности составления квалифицированных юридических заключений и дачи консультаций в области ответственности за нарушение финансового законодательства.
	ИПК – 2.3.У-1. Умеет на основе выработанной правовой позиции составить квалифицированное юридическое заключение по делу, дать качественную консультацию в конкретной сфере юридической деятельности (в области ответственности за нарушение финансового законодательства).

Результаты обучения по дисциплине достигаются в рамках осуществления всех видов контактной и самостоятельной работы обучающихся в соответствии с утвержденным учебным планом.

Индикаторы достижения компетенций считаются сформированными при достижении соответствующих им результатов обучения.

2. Структура и содержание дисциплины

2.1 Распределение трудоёмкости дисциплины по видам работ

Общая трудоёмкость дисциплины составляет: для ОФО 3 зачетные единицы (108 часов), для ЗФО 3 зачетные единицы (108 часов), их распределение по видам работ представлено в таблице

Виды работ	Всего часов	Форма обучения	
		очная	заочная
	ОФО/ЗФО	3 семестр (часы)	2,3 семестр (часы)
Контактная работа, в том числе:	34,2/14,2	34,2	14,2
Аудиторные занятия (всего):	34/14	34	14
занятия лекционного типа	16/6	16	6
занятия семинарского типа (практические занятия)	18/8	18	8
Иная контактная работа:	0,2/0,2	0,2	0,2
Контроль самостоятельной работы (КСР)	-/-	-	-

Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2/0,2	0,2	0,2
Самостоятельная работа, в том числе:	73,8/90	73,8	90
Реферат/эссе (подготовка)	20/30	20	30
Самостоятельное изучение разделов, самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала, материалов учебной, научной и нормативной литературы, подготовка к практическим занятиям, устному опросу, дискуссии, решению задач, написание доклада, сообщения)	26/30	26	30
Подготовка к текущему контролю	27,8/30	27,8	30
Контроль:			
Подготовка к зачету	-/3,8	-	3,8
Общая трудоемкость	час.	108/108	108
	в том числе контактная работа	34,2/14,2	34,2
	зач. ед	3/3	3

2.2 Содержание дисциплины

Распределение видов учебной работы и их трудоемкости по темам дисциплины.

Темы дисциплины, изучаемые в 3 семестре 2 курса (**очная форма обучения**)

№	Наименование тем	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа СРС
			Л	СЗ	ЛР	
1.	Финансовый контроль как способ обеспечения законности в сфере финансов и поддержания финансовой дисциплины	20	2	4	-	14
2.	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность	23	4	4	-	15
3.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	23,4	4	4	-	15,4
4.	Ответственность за нарушение налогового законодательства	23,4	4	4	-	15,4
5.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	18	2	2	-	14
	<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>	107,8	16	18	-	73,8
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	-	-	-	-	-
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2	-	-	-	-
	Общая трудоемкость по дисциплине	108	-	-	-	-

Примечание: Л – лекции, СЗ – занятия семинарского типа (практические занятия), ЛР – лабораторные занятия, СРС – самостоятельная работа студента

Темы дисциплины, изучаемые во 2,3 семестре 1 курса (**заочная форма обучения**)

№	Наименование тем	Количество часов				
		Всего	Аудиторная работа			Внеаудиторная работа СРС
			Л	СЗ	ЛР	
	Финансовый контроль как способ обеспечения законности в сфере финансов и поддержания финансовой дисциплины	20	-	-	-	20
	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность	22	2	2	-	18
	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	20	2	2	-	16
	Ответственность за нарушение налогового законодательства	20	2	2	-	16
	Ответственность за нарушение валютного законодательства	22	-	2	-	20
	<i>ИТОГО по разделам дисциплины</i>	104	6	8	-	90
	Контроль самостоятельной работы (КСР)	-	-	-	-	-
	Промежуточная аттестация (ИКР)	0,2	-	-	-	-
	Общая трудоемкость по дисциплине (включая контроль)	108	-	-	-	-

Примечание: Л – лекции, СЗ – занятия семинарского типа (практические занятия), ЛР – лабораторные занятия, СРС – самостоятельная работа студента

2.3 Содержание тем дисциплины

2.3.1 Занятия лекционного типа (очная форма обучения)

№	Наименование темы	Содержание темы	Форма текущего контроля
1.	Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования	<p><i>1. Финансовый контроль как способ обеспечения законности в сфере финансов и поддержания финансовой дисциплины.</i> Научно-теоретические подходы к разработке дефиниции «финансовый контроль». Финансовый контроль – обязательный элемент финансовой деятельности государства (муниципальных образований). Роль и задачи финансового контроля в условиях рыночной экономики. Основные направления (содержание) финансового контроля в отношениях, регулируемых финансовым правом. Объект финансового контроля. Предмет финансового контроля. Общие принципы осуществления финансового контроля. Специфические (универсальные) принципы осуществления финансового контроля, закрепленные в Лимской декларации ИНТОСАИ. Правовое обеспечение финансового контроля. Понятие и общая характеристика финансовой дисциплины. Основные виды финансового контроля. Основания классификации финансового контроля в теории финансового права. Методы финансового контроля.</p> <p><i>2. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.</i> Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовое управление и контроль.</p> <p><i>3. Аудиторский финансовый контроль.</i> История становления и развития аудита. Понятие аудита. Понятие аудиторской деятельности. Понятие аудиторской организации. Понятие и правовой статус аудитора. Обязательный аудит. Аудиторское заключение и предъявляемые к нему требования правового оформления. Порядок деятельности саморегулируемых организаций аудиторов.</p>	УО
2.	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность	<p><i>1. Государственное принуждение в области финансовой деятельности: теоретико-правовые аспекты.</i> Принуждение в сфере финансовой деятельности государства (муниципальных образований): понятие и содержание. Формы государственного принуждения. Обстоятельства, предопределяющие необходимость применения государственного принуждения в области публичных финансов.</p> <p><i>2. Общие положения о финансово-правовой ответственности.</i> Понятие финансово-правовой ответственности в широком и узком смыслах. Основные признаки, цели и принципы финансово-правовой ответственности.</p> <p><i>3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, юридический состав (структура).</i> Понятие финансового правонарушения. Признаки финансового правонарушения: противоправность, виновность, общественная опасность, наказуемость. Финансовые преступления и финансовые проступки. Юридический состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.</p> <p><i>4. Финансово-правовые санкции.</i></p>	УО

		<p>Понятие санкции финансово-правовой нормы. Понятие финансовой санкции. Признаки финансово-правовых санкций. Классификация финансово-правовых санкций.</p>	
3.	<p>Ответственность за нарушение бюджетного законодательства</p>	<p><i>1. Правовая природа ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</i> Понятие и признаки ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Основания ответственности за нарушение бюджетного законодательства: фактическое, юридическое, процессуальное. <i>2. Понятие и виды бюджетных нарушений.</i> Понятие бюджетного нарушения. «Бюджетное нарушение» и «нарушение бюджетного законодательства»: соотношение категорий. Юридический состав бюджетного нарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. <i>3. Меры ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</i> Меры административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Меры уголовной ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Меры финансовой ответственности за нарушение бюджетного законодательства (меры ответственности, предусмотренные Бюджетным кодексом РФ).</p>	<p>УО</p>
4.	<p>Ответственность за нарушение налогового законодательства</p>	<p><i>1. Правовая природа ответственности за нарушение налогового законодательства.</i> Понятие юридической ответственности за нарушение налогового законодательства. Понятие ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах. Понятие налоговой ответственности. Признаки налоговой ответственности. Принципы налоговой ответственности. Цели и функции налоговой ответственности. <i>2. Общая характеристика налогового правонарушения.</i> Понятие налогового правонарушения. Признаки налогового правонарушения: противоправность, виновность, общественная опасность, наказуемость. «Налоговое правонарушение» и «нарушение законодательства о налогах и сборах»: соотношение категорий. Юридический состав налогового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Налоговые санкции и порядок их применения. <i>3. Меры ответственности за нарушение налогового законодательства.</i> Меры административной ответственности за нарушение налогового законодательства. Меры уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства. Меры финансовой ответственности за нарушение налогового законодательства (меры</p>	<p>УО</p>

		ответственности, предусмотренные Налоговым кодексом РФ).	
5.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	<p><i>1. Правовая природа ответственности за нарушение валютного законодательства.</i> Понятие и признаки ответственности за нарушение валютного законодательства.</p> <p><i>2. Понятие валютного правонарушения.</i> Понятие и юридический состав валютного правонарушения. Субъекты валютного правонарушения. Субъективная сторона валютного правонарушения. Объект валютного правонарушения. Объективная сторона валютного правонарушения.</p> <p><i>3. Меры ответственности за нарушение валютного законодательства.</i> Меры административной ответственности за нарушение валютного законодательства. Меры уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства.</p>	УО

Занятия лекционного типа (заочная форма обучения)

№	Наименование темы	Содержание темы	Форма текущего контроля
1.	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность	<p><i>1. Государственное принуждение в области финансовой деятельности: теоретико-правовые аспекты.</i> Принуждение в сфере финансовой деятельности государства (муниципальных образований): понятие и содержание. Формы государственного принуждения. Обстоятельства, предопределяющие необходимость применения государственного принуждения в области публичных финансов.</p> <p><i>2. Общие положения о финансово-правовой ответственности.</i> Понятие финансово-правовой ответственности в широком и узком смыслах. Основные признаки, цели и принципы финансово-правовой ответственности.</p> <p><i>3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, юридический состав (структура).</i> Понятие финансового правонарушения. Признаки финансового правонарушения: противоправность, виновность, общественная опасность, наказуемость. Финансовые преступления и финансовые проступки. Юридический состав финансового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.</p> <p><i>4. Финансово-правовые санкции.</i> Понятие санкции финансово-правовой нормы. Понятие финансовой санкции. Признаки финансово-правовых санкций. Классификация финансово-правовых санкций.</p>	УО
2.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	<p><i>1. Правовая природа ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</i> Понятие и признаки ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Основания ответственности за нарушение бюджетного законодательства: фактическое, юридическое, процессуальное.</p> <p><i>2. Понятие и виды бюджетных нарушений.</i> Понятие бюджетного нарушения. «Бюджетное нарушение» и «нарушение бюджетного законодательства»: соотношение категорий. Юридический состав бюджетного нарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.</p> <p><i>3. Меры ответственности за нарушение бюджетного</i></p>	УО

		<p><i>законодательства.</i></p> <p>Меры административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Меры уголовной ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Меры финансовой ответственности за нарушение бюджетного законодательства (меры ответственности, предусмотренные Бюджетным кодексом РФ).</p>	
3.	<p>Ответственность за нарушение налогового законодательства</p>	<p><i>1. Правовая природа ответственности за нарушение налогового законодательства.</i></p> <p>Понятие юридической ответственности за нарушение налогового законодательства. Понятие ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах. Понятие налоговой ответственности. Признаки налоговой ответственности. Принципы налоговой ответственности. Цели и функции налоговой ответственности.</p> <p><i>2. Общая характеристика налогового правонарушения.</i></p> <p>Понятие налогового правонарушения. Признаки налогового правонарушения: противоправность, виновность, общественная опасность, наказуемость. «Налоговое правонарушение» и «нарушение законодательства о налогах и сборах»: соотношение категорий. Юридический состав налогового правонарушения: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения. Формы вины при совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Налоговые санкции и порядок их применения.</p> <p><i>3. Меры ответственности за нарушение налогового законодательства.</i></p> <p>Меры административной ответственности за нарушение налогового законодательства. Меры уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства. Меры финансовой ответственности за нарушение налогового законодательства (меры ответственности, предусмотренные Налоговым кодексом РФ).</p>	УО

2.3.2 Занятия семинарского типа (практические занятия)

Очная форма обучения

№	Наименование темы	Тематика занятий	Форма текущего контроля
1.	Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования	<p>1. Финансовый контроль как способ обеспечения законности в сфере финансов и поддержания финансовой дисциплины.</p> <p>2. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.</p> <p>3. Аудиторский финансовый контроль.</p>	<p>Устный опрос;</p> <p>Сообщение;</p> <p>Доклад;</p> <p>Реферат;</p> <p>Дискуссия;</p> <p>Решение задач</p>
2.	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая	<p>1. Государственное принуждение в области финансовой деятельности: теоретико-правовые аспекты.</p> <p>2. Общие положения о финансово-правовой</p>	<p>Устный опрос;</p> <p>Сообщение;</p> <p>Доклад;</p>

	ответственность	ответственности. 3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, юридический состав (структура). 4. Финансово-правовые санкции.	Реферат; Дискуссия; Решение задач
3.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение бюджетного законодательства. 2. Понятие и виды бюджетных нарушений. 3. Меры ответственности за нарушение бюджетного законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач
4.	Ответственность за нарушение налогового законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение налогового законодательства. 2. Общая характеристика налогового правонарушения. 3. Меры ответственности за нарушение налогового законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач
5.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение валютного законодательства. 2. Понятие валютного правонарушения. 3. Меры ответственности за нарушение валютного законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач

Устный опрос (УО), написание реферата (Р), доклада (Д), сообщения (С), дискуссия (Дис), решение задач (РЗ).

При изучении дисциплины могут применяться элементы электронного обучения, дистанционные образовательные технологии в соответствии с ФГОС ВО.

Занятия семинарского типа (практические занятия)

Заочная форма обучения

№	Наименование темы	Тематика занятий	Форма текущего контроля
1.	Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность	1. Государственное принуждение в области финансовой деятельности: теоретико-правовые аспекты. 2. Общие положения о финансово-правовой ответственности. 3. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, юридический состав (структура). 4. Финансово-правовые санкции.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач
2.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение бюджетного законодательства. 2. Понятие и виды бюджетных нарушений. 3. Меры ответственности за нарушение бюджетного законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач
3.	Ответственность за нарушение налогового законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение налогового законодательства. 2. Общая характеристика налогового правонарушения. 3. Меры ответственности за нарушение налогового законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач
4.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	1. Правовая природа ответственности за нарушение валютного законодательства. 2. Понятие валютного правонарушения. 3. Меры ответственности за нарушение валютного законодательства.	Устный опрос; Сообщение; Доклад; Реферат; Дискуссия; Решение задач

Устный опрос (УО), написание реферата (Р), доклада (Д), сообщения (С), дискуссия (Дис), решение задач (РЗ).

При изучении дисциплины могут применяться элементы электронного обучения, дистанционные образовательные технологии в соответствии с ФГОС ВО.

2.3.5 Примерная тематика курсовых работ (проектов)

Курсовые работы не предусмотрены.

2.4 Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

№	Вид СРС	Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины по выполнению самостоятельной работы
1	Проработка учебного (теоретического) материала	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.
2	Выполнение реферата	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.
3	Подготовка докладов, сообщений	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.
4	Подготовка и проведение дискуссии	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.
5	Подготовка к решению задач	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.
6	Подготовка к текущему контролю	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплин кафедры административного и финансового права, в том числе по организации самостоятельной работы студентов, утвержденные кафедрой административного и финансового права протокол № 9 от 26.04.2021 г.

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья (ОВЗ) предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла,
- в печатной форме на языке Брайля.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа,
- в форме аудиофайла.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

3. Образовательные технологии, применяемые при освоении дисциплины

В ходе изучения дисциплины «Ответственность в финансовом праве» предусмотрено использование следующих образовательных технологий: лекция, практические занятия, самостоятельная работа студентов.

Компетентностный подход в рамках преподавания дисциплины реализуется в использовании интерактивных технологий и активных методов (устный опрос, написание реферата, доклада, сообщения, дискуссия, решение задач) в сочетании с внеаудиторной работой.

Информационные технологии, применяемые при изучении дисциплины: использование информационных ресурсов, доступных в информационно-телекоммуникационной сети Интернет.

Адаптивные образовательные технологии, применяемые при изучении дисциплины – для лиц с ограниченными возможностями здоровья предусмотрена организация консультаций с использованием электронной почты.

4. Оценочные средства для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

Оценочные средства предназначены для контроля и оценки образовательных достижений обучающихся, освоивших программу учебной дисциплины «Ответственность в финансовом праве».

Оценочные средства включают контрольные материалы для проведения **текущего контроля** в форме рефератов, докладов, сообщений, дискуссий, задач, вопросов для устного опроса и **промежуточной аттестации** в форме вопросов к зачету.

Структура оценочных средств для текущей и промежуточной аттестации Очная форма обучения

№ п/п	Код и наименование индикатора	Результаты обучения	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
1	ИПК-2.1. Осуществляет анализ исходной информации по делу, выявляет круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, определяет перечень необходимых нормативных правовых актов для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.	ИПК – 2.1.3-1. Знает виды, правила и особенности юридического консультирования в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.1.У-1. Умеет анализировать исходную информацию по делу, правильно определять круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, а также перечень нормативных правовых актов, необходимых для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.	<i>Вопросы для устного опроса по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства». <i>Подготовка реферата,</i>	<i>Вопрос на зачете:</i> 1,2,4,6,8,9,13,16,19,

			<p><i>сообщения, доклада</i> <i>по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Дискуссия</i> <i>по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Решение задач</i> <i>по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-</p>	
--	--	--	--	--

			<p>правовая ответственность»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»</p>	
2	<p>ИПК-2.2. Изучает и анализирует необходимые нормативные правовые акты, формирует правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.</p>	<p>ИПК – 2.2. 3-1. Знает нормативные правовые акты, необходимые для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации, особенности формирования правовой позиции в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.2.У-1. Умеет провести качественный анализ необходимых нормативных правовых актов, сформировать оптимальную правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.</p>	<p><i>Вопросы для устного опроса по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Подготовка реферата, сообщения, доклада по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Дискуссия по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного</p>	<p>Вопрос на зачете 3,5,7,10,11,12,15,18,</p>

			<p>законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Решение задач по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»</p>	
3	<p>ИПК-2.3. На основе выработанной правовой позиции составляет квалифицированное юридическое заключение по делу, дает консультацию в конкретной сфере юридической деятельности.</p>	<p>ИПК– 2.3. 3-1. Знает особенности составления квалифицированных юридических заключений и дачи консультаций в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.3.У-1. Умеет на основе выработанной правовой позиции составить квалифицированное юридическое заключение по делу, дать качественную консультацию в конкретной сфере юридической деятельности (в области ответственности за нарушение финансового законодательства).</p>	<p><i>Вопросы для устного опроса по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства».</p> <p><i>Подготовка реферата, сообщения, доклада по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства».</p> <p><i>Дискуссия по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение</p>	<p>Вопрос на зачете 14,17,20.</p>

			<p>бюджетного законодательства».</p> <p><i>Решение задач по теме 1:</i> «Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования»; <i>по теме 2:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 5:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»</p>	
--	--	--	---	--

**Структура оценочных средств для текущей и промежуточной аттестации
Заочная форма обучения**

№ п/п	Код и наименование индикатора	Результаты обучения	Наименование оценочного средства	
			Текущий контроль	Промежуточная аттестация
1	<p>ИПК-2.1. Осуществляет анализ исходной информации по делу, выявляет круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, определяет перечень необходимых нормативных правовых актов для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.</p>	<p>ИПК – 2.1.3-1. Знает виды, правила и особенности юридического консультирования в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.1.У-1. Умеет анализировать исходную информацию по делу, правильно определять круг юридических вопросов, подлежащих исследованию, а также перечень нормативных правовых актов, необходимых для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.</p>	<p><i>Вопросы для устного опроса по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Подготовка реферата, сообщения, доклада</i></p>	<p><i>Вопрос на зачете:</i> 1,2,4,6,8,9,13,16,19,</p>

			<p><i>по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»;</p> <p><i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»;</p> <p><i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Дискуссия</i> <i>по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»;</p> <p><i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»;</p> <p><i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Решение задач</i> <i>по теме 1:</i> « «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»;</p> <p><i>по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»;</p> <p><i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»;</p> <p><i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»</p>	
--	--	--	--	--

2	<p>ИПК-2.2. Изучает и анализирует необходимые нормативные правовые акты, формирует правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации.</p>	<p>ИПК – 2.2. 3-1. Знает нормативные правовые акты, необходимые для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации, особенности формирования правовой позиции в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.2.У-1. Умеет провести качественный анализ необходимых нормативных правовых актов, сформировать оптимальную правовую позицию для составления юридического заключения по делу и (или) проведения консультации в области ответственности за нарушение финансового законодательства.</p>	<p><i>Вопросы для устного опроса по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства». <i>Подготовка реферата, сообщения, доклада по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Дискуссия по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства».</p> <p><i>Решение задач по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного</p>	<p>Вопрос на зачете 3,5,7,10,11,12,15,18,</p>
---	---	--	---	---

			законодательства»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»	
3	ИПК-2.3. На основе выработанной правовой позиции составляет квалифицированное юридическое заключение по делу, дает консультацию в конкретной сфере юридической деятельности.	ИПК– 2.3. 3-1. Знает особенности составления квалифицированных юридических заключений и дачи консультаций в области ответственности за нарушение финансового законодательства. ИПК – 2.3.У-1. Умеет на основе выработанной правовой позиции составить квалифицированное юридическое заключение по делу, дать качественную консультацию в конкретной сфере юридической деятельности (в области ответственности за нарушение финансового законодательства).	<i>Вопросы для устного опроса по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства». <i>Подготовка реферата, сообщения, доклада по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства». <i>Дискуссия по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства». <i>Решение задач по теме 1:</i> «Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность»; <i>по теме 2:</i> «Ответственность за нарушение бюджетного законодательства»; <i>по теме 3:</i> «Ответственность за нарушение налогового законодательства»; <i>по теме 4:</i> «Ответственность за нарушение валютного законодательства»	Вопрос на зачете 14,17,20.

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы

Очная форма обучения

Тема 1. Финансовый контроль: проблемы теории и законодательного регулирования

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Каково значение финансового контроля?
2. На каких принципах осуществляется финансовый контроль?
3. На какие виды подразделяется финансовый контроль?
4. Какие методы финансового контроля относятся к основным?
5. Какой компетенцией в области финансового контроля наделяет законодательство РФ государственные и муниципальные органы?
6. В чем сущность независимого аудиторского контроля?
7. Что понимается под аудиторской деятельностью и аудитом?
8. Какие основания проведения обязательного аудита предусматривает законодательство РФ?
9. Какие требования предъявляются к саморегулируемым организациям аудиторов согласно законодательству РФ?
10. Что понимается под заведомо ложным аудиторским заключением?
11. На основе Конституции РФ определите полномочия каждой из палат Федерального Собрания РФ (Государственной Думы РФ и Совета Федерации РФ) в области финансового контроля.
12. Что понимается под финансовой дисциплиной?
13. Какова роль финансового контроля в соблюдении финансовой дисциплины?

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Публичный финансовый контроль: теоретические и правовые вопросы.
2. Основания классификации финансового контроля в теории финансового права.
3. Налоговый контроль.
4. Ревизия – всеобъемлющий метод финансового контроля.
5. Проверка как метод финансового контроля.
6. Счетная палата РФ как субъект государственного финансового контроля: полномочия в области применения мер принуждения (специфика практической деятельности).
7. Контрольно-счетные органы субъектов РФ и муниципальных образований: сравнительно-правовой анализ.
8. Аудиторский финансовый контроль.
9. Финансовый контроль в России и за рубежом: сравнительно-правовой анализ.
10. Негосударственный финансовый контроль: правовой анализ.
11. Банковский надзор: понятие, сущность.
12. Государственный финансовый контроль в Краснодарском крае: организация, правовое обеспечение.
13. Финансовая дисциплина в современной России: значение, роль, особенности, виды.
14. Финансовый контроль и финансовая дисциплина: соотношение.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите существующие в научной доктрине понятия финансового контроля. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.

Разработайте собственную дефиницию финансового контроля.

Аргументируйте собственное мнение по поводу сущности финансового контроля, а также его основных целей и значения.

Задачи:

1. Аудиторская фирма провела проверку в ООО «Купи-продай» и, выявив некоторые финансовые нарушения, сообщила об этом в налоговый орган. В результате руководство ООО «Купи-продай» было привлечено к административной ответственности.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли они самостоятельно применить какие-либо санкции в случае выявления нарушений норм финансового права? Каковы обязанности аудиторов в случае выявления финансовых нарушений?

2. Коммерческое предприятие получило из бюджета субъекта РФ средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть этих средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ, узнав об этом, провела на предприятии проверку и приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты может проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушения?

3. По результатам камеральной налоговой проверки в отношении ООО «Матрешка» налоговым органом было вынесено решение о привлечении данной организации к ответственности. Однако, по мнению руководства ООО «Матрешка», вынесенное решение незаконно, так как оно было принято по результатам проверки, проведенной с нарушением сроков, установленных законодательством РФ (а именно свыше восьми месяцев со дня представления налоговой декларации).

Дайте юридический анализ данной ситуации. Ссылаясь на конкретную норму НК РФ, назовите сроки проведения камеральной налоговой проверки. Каковы последствия пропуска установленных сроков проведения камеральной налоговой проверки? Выясните, по какому пути идет судебная практика в решении данного вопроса.

4. В одном из субъектов Российской Федерации Законодательным собранием, «с целью налаживания наличных денежных расчетов», было принято решение выпустить «свои (собственные) денежные знаки», имеющие право обращения на территории данного субъекта РФ на равных условиях с официальной денежной единицей Российской Федерации. Поручение по изготовлению «своих (собственных знаков)» было направлено в типографию одного из городов данного субъекта РФ.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

5. В ходе проведения проверки соблюдения законодательства о применении контрольно-кассовой техники (ККТ) в магазине ИП Курочкина был установлен факт неприменения ККТ, а именно продавец не пробил чек. По результатам проверки был составлен акт, ИП Курочкин был привлечен к административной ответственности.

ИП Курочкин обратился с жалобой в суд, в которой указал на следующие нарушения: 1) он не был проинформирован о проверке; 2) он не присутствовал при проведении проверки; 3) месяц назад его уже проверяли на данный предмет проверки; 4) копию акта проверки вручили не ему, а продавцу.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Какое решение должен принять суд?

6. Гражданин Ручкин заключил с банком «N» договор банковского вклада, согласно которому банк принял на себя обязательство возвратить гражданину Ручкину сумму его вклада вместе с начисленными процентами через 3 месяца после его внесения. Однако денежные средства потребовались гражданину Ручкину уже через месяц, он обратился в банк с заявлением о возврате суммы вклада. Сотрудник банка отказал ему, объяснив, что до истечения срока, на который был внесен вклад, банк не может возвратить сумму вклада.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерны ли действия банка? Свой ответ аргументируйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. Руководитель районной налоговой инспекции составил протокол по делу об административном правонарушении в связи с нарушением порядка работы с денежной наличностью и порядка ведения кассовых операций, ответственность за которое предусмотрена ч. 1 ст. 15.1 КоАП РФ, рассмотрел дело об административном правонарушении и вынес постановление о назначении административного наказания в виде штрафа.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Имеет ли право руководитель инспекции как должностное лицо, уполномоченное рассматривать дело об административном правонарушении, предусмотренное ч. 1 ст. 15.1 КоАП РФ, рассматривать дело по составленному им же протоколу?

Тема 2. Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Раскройте специфические черты, присущие государственному принуждению в области финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
2. Что понимается под финансово-правовым принуждением?
3. В чем заключается основное назначение финансово-правового принуждения?
4. Перечислите факторы, предопределяющие необходимость применения государственного принуждения в области финансовой деятельности государства.
5. Что понимается под финансово-процессуальным принуждением?
6. Определите понятие мер финансово-процессуального принуждения? Какова цель их применения?
7. Определите и охарактеризуйте формы государственного принуждения в финансовой сфере.
8. Назовите общие и отличительные черты финансово-процессуального принуждения и финансово-правовой ответственности.
9. Что понимается под финансово-правовой ответственностью?
10. В чем заключаются особенности финансово-правовой ответственности, отличающие ее от других видов юридической ответственности?
11. Назовите основания финансово-правовой ответственности.
12. Охарактеризуйте позитивную форму реализации финансово-правовой ответственности.
13. Охарактеризуйте негативную форму реализации финансово-правовой ответственности.
14. Что понимается под финансовым правонарушением?
15. В чем заключаются особенности состава финансового правонарушения?
16. В чем отличие финансовых проступков от финансовых преступлений?
17. В чем особенность правосоставительных финансово-правовых санкций? Что к ним относится?
18. В чем особенность штрафных (карательных) финансово-правовых санкций?

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Принуждение в финансовом праве: понятие, сущность.
2. Современные проблемы развития теории и практики государственного принуждения в финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
3. Финансово-правовая ответственность в системе юридической ответственности.
4. Административная ответственность за нарушение финансового законодательства.
5. Уголовная ответственность за нарушение финансового законодательства.
6. Юридические факты в финансовом праве.
7. Санкции в финансовом праве: понятие, виды, основания и порядок их применения.
8. Финансовая безопасность России: современные тенденции, проблемы и пути повышения эффективности.
9. Основания для применения мер принуждения Банком России в банковской сфере.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу понятия финансово-правовой ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.
Сформулируйте собственное определение категории «финансово-правовая ответственность».

Задачи:

1. Банк «Монета» осуществлял банковские операции без наличия лицензии Банка России, получив при этом прибыль в 15 млн р.
Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ. Какие правовые последствия влекут данные действия банка «Монета»?
2. За самовольную перепланировку квартиры на гр-на Соколова был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гр-н Соколов, будучи индивидуальным предпринимателем, просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки.
Какие виды правонарушений совершил гр-н Соколов и к каким видам ответственности его можно привлечь? Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения?
3. После изучения всех представленных документов о государственной регистрации кредитной организации и выдаче лицензии на осуществление банковских операций Банк России принял решение об отказе в этом через 8 месяцев с даты представления всех предусмотренных законодательством РФ документов кредитной организацией.
Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.
4. ООО «Н» в установленный законом срок не заплатило налог на прибыль организаций, а также не выплатило банку проценты по кредиту. Кроме того, ООО «Н» не заплатило пени и штрафы, начисленные за неуплату налога на имущество организации.
Дайте юридический анализ данной ситуации. Чьи права были нарушены в каждом из перечисленных случаев, нормами каких отраслей права должны регулироваться возникшие отношения?

5. Гражданка И.И. Захарова, явившись в отделение банка, в котором она имеет собственный счет, попросила снять наличные деньги. Сотрудники банка, сославшись на отсутствие в настоящий момент такой суммы денег, не выполнили требование И.И. Захаровой, однако попросили ее зайти через несколько дней.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Имели ли право сотрудники банка отказать в выдаче наличных денег гражданке Захаровой И.И.?

6. Автомобилю гражданина Петрова был причинен ущерб в результате ДТП, произошедшего по вине другого участника ДТП. Гражданин Петров обратился в страховую компанию, в которой он страховал свой автомобиль в порядке обязательного страхования, с заявлением о возмещении причиненного ему ущерба, однако страховая компания отказала ему в выплате на том основании, что гражданином Петровым не был заключен договор добровольного страхования в отношении его автомобиля.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерны ли действия страховой компании? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. В связи с дефицитом федерального бюджета, не запланированным в законе о бюджете на текущий год, Центральный банк РФ единолично принял решение о выпуске денежных средств в объеме, покрывающем возникший дефицит. Кроме того, Центральный банк РФ принял решение о замене денежных купюр старого образца на новые, ограничив срок обмена банкнот 10 месяцами.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените правомерность действий Банка России. Должен ли Банк России согласовывать подобные решения с иными государственными органами? Если да, то с какими именно? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Дайте понятие и назовите признаки ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
2. Что понимается под бюджетным нарушением?
3. Как соотносятся понятия: «бюджетное нарушение» и «нарушение бюджетного законодательства»?
4. Охарактеризуйте состав бюджетного нарушения.
5. Что понимается под нецелевым использованием бюджетных средств?
6. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.5 БК РФ «Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита»?
7. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.6 БК РФ «Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом»?
8. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.7 БК РФ «Нарушение условий предоставления бюджетного кредита»?
9. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушение бюджетного законодательства?

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Правонарушения в бюджетной сфере в КоАП РФ и БК РФ: сравнительно-правовой анализ.
2. Применение бюджетных мер принуждения: правовые основы.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу правовой природы бюджетной ответственности и ее места в системе юридической ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.

Сформулируйте собственное определение категории «бюджетная ответственность».

Задачи:

1. Постановлением Конституционного Суда РФ от 18 июля 2018 г. №33-П «По делу о проверке конституционности пункта 3 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с жалобой муниципального образования – городского округа «Город Чита» п. 3 ст. 242 БК РФ был признан «не противоречащим Конституции Российской Федерации, поскольку содержащиеся в нем положения – по своему конституционно-правовому смыслу в системе действующего правового регулирования – не предполагают отказ во взыскании в судебном порядке с субъекта Российской Федерации причитающихся муниципальному образованию в соответствии с законом о бюджете субъекта Российской Федерации на конец финансового года, но не перечисленных ему средств субсидии на осуществление функций административного центра (столицы) субъекта Российской Федерации».

Правомерно ли данную правовую позицию Конституционного Суда РФ считать обязательной для суда, который рассматривает требование г. Читы к Читинской области о взыскании не перечисленных в срок субсидий? Свой ответ обоснуйте.

2. Одно из муниципальных общеобразовательных учреждений муниципального образования город «Н» не получило из регионального бюджета бюджетных ассигнований в полном объеме. В связи с этим оно обратилось в суд с иском о компенсации в размере недофинансирования.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Кто должен выступать ответчиком по данному делу?

3. Президент РФ подписал закон, предоставляющий студентам право бесплатного проезда на общественном транспорте. Возмещение транспортных льгот законом возложено на органы местного самоуправления.

Органы местного самоуправления в совместном обращении к Президенту РФ указали, что в местных бюджетах не предусмотрены расходы на указанные цели, кроме того, до настоящего времени не определен порядок компенсации расходов, понесенных в связи с исполнением указанного закона.

Дайте юридический анализ данной ситуации.

4. Муниципальному образованию «Н» были выделены денежные средства из краевого бюджета на строительство лицея. Данные средства пошли на постройку лицея, рассчитанного на 1000 мест, хотя детей школьного возраста в данном муниципальном образовании – 500 человек.

Был ли нарушен в данном случае принцип эффективности использования бюджетных средств? Свой ответ обоснуйте.

5. Бюджетное учреждение осуществляет предпринимательскую деятельность, которая приносит доход.

Должны ли быть отражены в доходах бюджета доходы бюджетного учреждения, получаемые в результате осуществления им предпринимательской или иной деятельности, приносящей доход?

6. Управление Федерального казначейства по Кр-му краю в результате проверки выявило факт нецелевого использования бюджетных средств, выделенных Федеральному государственному бюджетному учреждению (ФГБУ) здравоохранения. В связи с этим названное Управление направило данному учреждению предписание с требованием

перечислить в доход федерального бюджета 7 млн р., которые были использованы не по целевому назначению.

Однако ФГБУ здравоохранения предписание не исполнило. В связи с неисполнением предписания сумма в размере 7 млн р. была списана в бесспорном порядке, а главный бухгалтер ФГБУ здравоохранения привлечен к административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. Правление Пенсионного фонда РФ в целях увеличения денежных средств фонда решило 80% денежных средств вложить в ценные бумаги.

Дайте правовую оценку принятому решению.

8. Министерство финансов РФ составило проект бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования и передало его в Государственную Думу для рассмотрения и утверждения после того, как Государственная Дума рассмотрела во 2-м чтении проект Федерального закона о федеральном бюджете на следующий год.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ. Правомерны ли действия Министерства финансов?

Каков порядок принятия бюджетов государственных внебюджетных фондов?

9. Уполномоченный орган (орган государственной власти субъекта РФ, иной административный орган) привлек организацию к ответственности по ч. 2 либо ч. 4 ст. 15.15 КоАП РФ за невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита.

Организация не согласна и ссылается на то, что действовала в условиях крайней необходимости. Кроме того, организация требует признать незаконным постановление о привлечении к административной ответственности.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 4. Ответственность за нарушение налогового законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Что понимается под налоговым правонарушением? Каков его состав?
2. Что такое вина в налоговом правонарушении?
3. Каковы особенности ответственности за нарушение налогового законодательства?
4. Перечислите функции налоговой ответственности.
5. Какие обстоятельства исключают привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения?
6. Какие обстоятельства исключают вину лица в совершении налогового правонарушения?
7. Какие обстоятельства относятся к смягчающим, а какие к отягчающим ответственность за совершение налогового правонарушения?
8. Что представляет собой налоговая санкция?
9. Каков срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения?
10. Перечислите составы административных правонарушений в области налогов и сборов, предусмотренных гл. 15 КоАП РФ.
11. Перечислите составы налоговых правонарушений, закрепленных в гл. 16 НК РФ.
12. Назовите виды нарушений банком обязанностей, установленных в гл. 18 НК РФ.

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Налоговая ответственность: правовая природа в современных реалиях.
2. Налоговое планирование: научные подходы к пониманию.
3. Принципы налоговой ответственности.
4. Налоговые правонарушения: понятие, виды.
5. Правонарушения в налоговой сфере в КоАП РФ и НК РФ: сравнительно-правовой анализ.
6. Применение налоговых санкций за совершение налоговых правонарушений: правовые аспекты.

Вопросы для дискуссии:

1. Охарактеризуйте различные подходы ученых относительно определения правовой природы налоговой ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных авторов.

Аргументируйте собственное мнение по поводу формулировки дефиниции «налоговая ответственность (ответственность за совершение налоговых правонарушений)».

2. Согласно ст. 57 Конституции РФ каждый обязан платить законно установленные налоги и сборы. Как известно, сумма подлежащих уплате налогов различна и зависит от форм и методов экономической деятельности. Стремясь к экономии собственных средств и к увеличению прибыли хозяйствующие субъекты всячески пытаются уменьшить свою налоговую нагрузку. Для данных целей используется налоговое планирование.

Категорию «налоговое планирование» можно определить как «совокупность действий налогоплательщика, связанных с использованием им определенных приемов и способов, а также всех законодательно предоставленных льгот с целью уменьшения налоговых обязательств».

Безусловно, приемы и средства, направленные на снижение налогового бремени, могут быть разнообразными, в том числе и с позиции их соответствия законодательству.

Ряд авторов в определение понятия налогового планирования включают такой признак, как законность (например В.Л. Ардашев, И.А. Хаустов), либо рассматривают соблюдение законодательства в качестве обязательного условия осуществления подобной деятельности. Можно констатировать, что это узкий подход к пониманию налогового планирования. Законное налоговое планирование также называют «оптимизацией налогообложения».

Широкий подход позволяет учитывать те случаи, когда деятельность предприятия, связанная с налогообложением, осуществляется с использованием противозаконных средств. На практике встречаются случаи применения специальных схем, которые направлены на уменьшение налогов. При этом данные схемы тщательно прорабатываются, продумываются и планируются. В связи с этим разработку подобных схем также можно отнести к налоговому планированию. Такую деятельность многие авторы называют уклонением от уплаты налогов (например В.Е. Кирилина).

В литературе понятия «налоговое планирование» и «уклонение от уплаты налогов» нередко противопоставляются (например Т.А. Гусева), что является следствием узкого понимания рассматриваемой категории.

В действительности грань между законным и незаконным налоговым планированием весьма размыта, в некоторых случаях сложно сразу определить, соответствуют ли законодательству те или иные действия налогоплательщика по уменьшению налогового бремени. В связи с этим целесообразно придерживаться широкого подхода к пониманию и определению налогового планирования.

Ряд авторов, придерживаясь широкого подхода (например Е.Е. Смолицкая), выделяют три вида налогового планирования по критерию законности: 1) законное налоговое планирование; 2) налоговое планирование, основанное на злоупотреблении

правом; 3) незаконное налоговое планирование (уклонение от уплаты налогов).

Дайте аргументированные ответы на перечисленные далее вопросы:

- 1) в чем заключается сущность законного налогового планирования;
- 2) в чем заключается сущность налогового планирования, основанного на злоупотреблении правом;
- 3) в чем заключается сущность незаконного налогового планирования (уклонения от уплаты налогов);
- 4) как определить в каждом конкретном случае, применяется законное или незаконное налоговое планирование?

Предложите собственную формулировку понятия налогового планирования, перечислите его виды.

Задачи:

1. Законодательное собрание края приняло решение о повышении ставок транспортного и земельного налогов на территории края. Администрация города оспорила это решение.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Какое решение следует принять по указанному спору?

2. Правительство субъекта РФ приняло решение о зачислении в свой бюджет госпошлины за рассмотрение исков арбитражным судом субъекта, а также средств от сдачи в аренду земельных участков, находящихся на территории субъекта РФ и всех муниципальных образований, расположенных на территории субъекта.

Оцените правомерность данного решения.

3. Ссылаясь на действующее законодательство РФ, укажите, возможно ли перечисление денежных средств заказчиком не исполнителю государственного контракта, а субподрядчику.

4. Организация пользуется льготой по налогу на имущество, которая предусмотрена федеральным законом. Законом субъекта РФ данная льгота не предусмотрена.

Правомерны ли действия организации по использованию льготы? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

5. Опекун недееспособного лица несвоевременно и не в полном объеме уплатил налоги за опекаемое лицо. Налоговый орган предъявил требование об уплате недоимки и пени за просрочку налогового платежа.

Дайте юридический анализ данной ситуации. За счет чьих средств должны быть выплачены пени за неполную и несвоевременную уплату налогов недееспособного лица? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

6. Налогоплательщиком была обнаружена ошибка в поданной декларации. Налогоплательщик внес изменения в налоговую декларацию после истечения срока подачи декларации и срока уплаты налога, а также неуплаченные суммы налога.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Освобождается ли в данном случае налогоплательщик от ответственности? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. На предприятии была проведена налоговая проверка, по результатам которой составлен акт. Руководитель предприятия отказался поставить свою подпись под этим актом, хотя главный бухгалтер предприятия его подписал.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерен ли отказ руководителя? Кто должен подписывать акт выездной налоговой проверки и в какие сроки? Каковы последствия отказа руководителя или главного бухгалтера подписать акт? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

8. Перед арестом имущества должностные лица налогового органа предъявили организации – налогоплательщику решение о наложении ареста и документы, удостоверяющие их полномочия. Других документов ими предъявлено не было.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените действия должностных лиц налогового органа. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

9. Индивидуальный предприниматель не исполнил обязанности по уплате налога в установленные законодательством РФ сроки.

Вправе ли налоговый орган вынести решение о приостановлении операций по его счетам в банке? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Что понимается под валютными правоотношениями? Какова их структура?
2. Какие типы валютных режимов существуют?
3. Что понимается под валютой РФ?
4. Что понимается под иностранной валютой?
5. Что понимается под внутренними и внешними ценными бумагами?
6. Что относится к валютным ценностям?
7. Какие принципы валютного регулирования и валютного контроля закреплены в валютном законодательстве РФ?
8. Какие органы вправе осуществлять валютное регулирование в Российской Федерации?
9. Кем осуществляется валютный контроль в Российской Федерации?
10. Что представляет собой паспорт сделки?
11. Могут ли казенные, автономные и бюджетные учреждения совершать валютные операции?
12. Что понимается под валютным правонарушением? Каков его состав?
13. Какие санкции применяются к нарушителям валютного законодательства?
14. Дайте определение валютной ответственности.
15. Назовите конкретные статьи УК РФ, касающиеся ответственности за нарушение валютного законодательства.
16. Перечислите составы административных правонарушений, предусмотренные ст. 15.25 КоАП РФ «Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования».

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Валютная политика как звено финансовой политики.
2. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
3. Валютные правонарушения: понятие, субъекты.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу, связанному с содержанием понятия валютного правонарушения и определением правовой природы юридической ответственности за его совершение. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.

Аргументируйте собственное мнение по поводу формулировки следующих дефиниций: «валютное правонарушение», «валютная ответственность».

Задачи:

1. Определите конкретные меры ответственности резидентов и нерезидентов, нарушивших положения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

2. Российская организация ООО «Тополь» (покупатель) заключила договор поставки с иностранной организацией (поставщик). При осуществлении платежа уполномоченный банк, в котором у резидента был открыт счет, отказал в проведении операции по переводу денег, обосновав это тем, что со стороны иностранной организации внешнеэкономический контракт был подписан неустановленным лицом. Российская организация ООО «Тополь» оспорила данное решение в суде, указав на то, что предоставила уполномоченному банку все необходимые документы, а также своевременно оформила паспорт сделки.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените правомерность действий уполномоченного банка. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Заочная форма обучения

Тема 1. Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Раскройте специфические черты, присущие государственному принуждению в области финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
2. Что понимается под финансово-правовым принуждением?
3. В чем заключается основное назначение финансово-правового принуждения?
4. Перечислите факторы, предопределяющие необходимость применения государственного принуждения в области финансовой деятельности государства.
5. Что понимается под финансово-процессуальным принуждением?
6. Определите понятие мер финансово-процессуального принуждения? Какова цель их применения?
7. Определите и охарактеризуйте формы государственного принуждения в финансовой сфере.
8. Назовите общие и отличительные черты финансово-процессуального принуждения и финансово-правовой ответственности.
9. Что понимается под финансово-правовой ответственностью?
10. В чем заключаются особенности финансово-правовой ответственности, отличающие ее от других видов юридической ответственности?
11. Назовите основания финансово-правовой ответственности.
12. Охарактеризуйте позитивную форму реализации финансово-правовой ответственности.
13. Охарактеризуйте негативную форму реализации финансово-правовой ответственности.
14. Что понимается под финансовым правонарушением?
15. В чем заключаются особенности состава финансового правонарушения?
16. В чем отличие финансовых проступков от финансовых преступлений?
17. В чем особенность правоустанавливающих финансово-правовых санкций? Что к ним относится?
18. В чем особенность штрафных (карательных) финансово-правовых санкций?

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Принуждение в финансовом праве: понятие, сущность.
2. Современные проблемы развития теории и практики государственного принуждения в финансовой деятельности государства (муниципальных образований).
3. Финансово-правовая ответственность в системе юридической ответственности.
4. Административная ответственность за нарушение финансового законодательства.
5. Уголовная ответственность за нарушение финансового законодательства.
6. Юридические факты в финансовом праве.
7. Санкции в финансовом праве: понятие, виды, основания и порядок их применения.
8. Финансовая безопасность России: современные тенденции, проблемы и пути повышения эффективности.
9. Основания для применения мер принуждения Банком России в банковской сфере.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу понятия финансово-правовой ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.
Сформулируйте собственное определение категории «финансово-правовая ответственность».

Задачи:

1. Банк «Монета» осуществлял банковские операции без наличия лицензии Банка России, получив при этом прибыль в 15 млн р.
Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ. Какие правовые последствия влекут данные действия банка «Монета»?
2. За самовольную перепланировку квартиры на гр-на Соколова был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гр-н Соколов, будучи индивидуальным предпринимателем, просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки.
Какие виды правонарушений совершил гр-н Соколов и к каким видам ответственности его можно привлечь? Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения?
3. После изучения всех представленных документов о государственной регистрации кредитной организации и выдаче лицензии на осуществление банковских операций Банк России принял решение об отказе в этом через 8 месяцев с даты представления всех предусмотренных законодательством РФ документов кредитной организацией.
Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.
4. ООО «Н» в установленный законом срок не заплатило налог на прибыль организаций, а также не выплатило банку проценты по кредиту. Кроме того, ООО «Н» не заплатило пени и штрафы, начисленные за неуплату налога на имущество организации.
Дайте юридический анализ данной ситуации. Чьи права были нарушены в каждом из перечисленных случаев, нормами каких отраслей права должны регулироваться возникшие отношения?

5. Гражданка И.И. Захарова, явившись в отделение банка, в котором она имеет собственный счет, попросила снять наличные деньги. Сотрудники банка, сославшись на отсутствие в настоящий момент такой суммы денег, не выполнили требование И.И. Захаровой, однако попросили ее зайти через несколько дней.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Имели ли право сотрудники банка отказать в выдаче наличных денег гражданке Захаровой И.И.?

6. Автомобилу гражданина Петрова был причинен ущерб в результате ДТП, произошедшего по вине другого участника ДТП. Гражданин Петров обратился в страховую компанию, в которой он страховал свой автомобиль в порядке обязательного страхования, с заявлением о возмещении причиненного ему ущерба, однако страховая компания отказала ему в выплате на том основании, что гражданином Петровым не был заключен договор добровольного страхования в отношении его автомобиля.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерны ли действия страховой компании? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. В связи с дефицитом федерального бюджета, не запланированным в законе о бюджете на текущий год, Центральный банк РФ единолично принял решение о выпуске денежных средств в объеме, покрывающем возникший дефицит. Кроме того, Центральный банк РФ принял решение о замене денежных купюр старого образца на новые, ограничив срок обмена банкнот 10 месяцами.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените правомерность действий Банка России. Должен ли Банк России согласовывать подобные решения с иными государственными органами? Если да, то с какими именно? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 2. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Дайте понятие и назовите признаки ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
2. Что понимается под бюджетным нарушением?
3. Как соотносятся понятия: «бюджетное нарушение» и «нарушение бюджетного законодательства»?
4. Охарактеризуйте состав бюджетного нарушения.
5. Что понимается под нецелевым использованием бюджетных средств?
6. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.5 БК РФ «Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита»?
7. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.6 БК РФ «Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом»?
8. Какие меры принуждения применяются в случае нарушения ст. 306.7 БК РФ «Нарушение условий предоставления бюджетного кредита»?
9. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушение бюджетного законодательства?

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Правонарушения в бюджетной сфере в КоАП РФ и БК РФ: сравнительно-правовой анализ.
2. Применение бюджетных мер принуждения: правовые основы.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу правовой природы бюджетной ответственности и ее места в системе юридической ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.

Сформулируйте собственное определение категории «бюджетная ответственность».

Задачи:

1. Постановлением Конституционного Суда РФ от 18 июля 2018 г. №33-П «По делу о проверке конституционности пункта 3 статьи 242 Бюджетного кодекса Российской Федерации в связи с жалобой муниципального образования – городского округа «Город Чита» п. 3 ст. 242 БК РФ был признан «не противоречащим Конституции Российской Федерации, поскольку содержащиеся в нем положения – по своему конституционно-правовому смыслу в системе действующего правового регулирования – не предполагают отказ во взыскании в судебном порядке с субъекта Российской Федерации причитающихся муниципальному образованию в соответствии с законом о бюджете субъекта Российской Федерации на конец финансового года, но не перечисленных ему средств субсидии на осуществление функций административного центра (столицы) субъекта Российской Федерации».

Правомерно ли данную правовую позицию Конституционного Суда РФ считать обязательной для суда, который рассматривает требование г. Читы к Читинской области о взыскании не перечисленных в срок субсидий? Свой ответ обоснуйте.

2. Одно из муниципальных общеобразовательных учреждений муниципального образования город «Н» не получило из регионального бюджета бюджетных ассигнований в полном объеме. В связи с этим оно обратилось в суд с иском о компенсации в размере недофинансирования.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Кто должен выступать ответчиком по данному делу?

3. Президент РФ подписал закон, предоставляющий студентам право бесплатного проезда на общественном транспорте. Возмещение транспортных льгот законом возложено на органы местного самоуправления.

Органы местного самоуправления в совместном обращении к Президенту РФ указали, что в местных бюджетах не предусмотрены расходы на указанные цели, кроме того, до настоящего времени не определен порядок компенсации расходов, понесенных в связи с исполнением указанного закона.

Дайте юридический анализ данной ситуации.

4. Муниципальному образованию «Н» были выделены денежные средства из краевого бюджета на строительство лицея. Данные средства пошли на постройку лицея, рассчитанного на 1000 мест, хотя детей школьного возраста в данном муниципальном образовании – 500 человек.

Был ли нарушен в данном случае принцип эффективности использования бюджетных средств? Свой ответ обоснуйте.

5. Бюджетное учреждение осуществляет предпринимательскую деятельность, которая приносит доход.

Должны ли быть отражены в доходах бюджета доходы бюджетного учреждения, получаемые в результате осуществления им предпринимательской или иной деятельности, приносящей доход?

6. Управление Федерального казначейства по Кр-му краю в результате проверки выявило факт нецелевого использования бюджетных средств, выделенных Федеральному государственному бюджетному учреждению (ФГБУ) здравоохранения. В связи с этим названное Управление направило данному учреждению предписание с требованием

перечислить в доход федерального бюджета 7 млн р., которые были использованы не по целевому назначению.

Однако ФГБУ здравоохранения предписание не исполнило. В связи с неисполнением предписания сумма в размере 7 млн р. была списана в бесспорном порядке, а главный бухгалтер ФГБУ здравоохранения привлечен к административной ответственности за нарушение бюджетного законодательства.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. Правление Пенсионного фонда РФ в целях увеличения денежных средств фонда решило 80% денежных средств вложить в ценные бумаги.

Дайте правовую оценку принятому решению.

8. Министерство финансов РФ составило проект бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования и передало его в Государственную Думу для рассмотрения и утверждения после того, как Государственная Дума рассмотрела во 2-м чтении проект Федерального закона о федеральном бюджете на следующий год.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ. Правомерны ли действия Министерства финансов?

Каков порядок принятия бюджетов государственных внебюджетных фондов?

9. Уполномоченный орган (орган государственной власти субъекта РФ, иной административный орган) привлек организацию к ответственности по ч. 2 либо ч. 4 ст. 15.15 КоАП РФ за невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита.

Организация не согласна и ссылается на то, что действовала в условиях крайней необходимости. Кроме того, организация требует признать незаконным постановление о привлечении к административной ответственности.

Дайте юридический анализ данной ситуации, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 3. Ответственность за нарушение налогового законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Что понимается под налоговым правонарушением? Каков его состав?
2. Что такое вина в налоговом правонарушении?
3. Каковы особенности ответственности за нарушение налогового законодательства?
4. Перечислите функции налоговой ответственности.
5. Какие обстоятельства исключают привлечение лица к ответственности за совершение налогового правонарушения?
6. Какие обстоятельства исключают вину лица в совершении налогового правонарушения?
7. Какие обстоятельства относятся к смягчающим, а какие к отягчающим ответственность за совершение налогового правонарушения?
8. Что представляет собой налоговая санкция?
9. Каков срок давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения?
10. Перечислите составы административных правонарушений в области налогов и сборов, предусмотренных гл. 15 КоАП РФ.
11. Перечислите составы налоговых правонарушений, закрепленных в гл. 16 НК РФ.
12. Назовите виды нарушений банком обязанностей, установленных в гл. 18 НК РФ.

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Налоговая ответственность: правовая природа в современных реалиях.
2. Налоговое планирование: научные подходы к пониманию.
3. Принципы налоговой ответственности.
4. Налоговые правонарушения: понятие, виды.
5. Правонарушения в налоговой сфере в КоАП РФ и НК РФ: сравнительно-правовой анализ.
6. Применение налоговых санкций за совершение налоговых правонарушений: правовые аспекты.

Вопросы для дискуссии:

1. Охарактеризуйте различные подходы ученых относительно определения правовой природы налоговой ответственности. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных авторов.

Аргументируйте собственное мнение по поводу формулировки дефиниции «налоговая ответственность (ответственность за совершение налоговых правонарушений)».

2. Согласно ст. 57 Конституции РФ каждый обязан платить законно установленные налоги и сборы. Как известно, сумма подлежащих уплате налогов различна и зависит от форм и методов экономической деятельности. Стремясь к экономии собственных средств и к увеличению прибыли хозяйствующие субъекты всячески пытаются уменьшить свою налоговую нагрузку. Для данных целей используется налоговое планирование.

Категорию «налоговое планирование» можно определить как «совокупность действий налогоплательщика, связанных с использованием им определенных приемов и способов, а также всех законодательно предоставленных льгот с целью уменьшения налоговых обязательств».

Безусловно, приемы и средства, направленные на снижение налогового бремени, могут быть разнообразными, в том числе и с позиции их соответствия законодательству.

Ряд авторов в определение понятия налогового планирования включают такой признак, как законность (например В.Л. Ардашев, И.А. Хаустов), либо рассматривают соблюдение законодательства в качестве обязательного условия осуществления подобной деятельности. Можно констатировать, что это узкий подход к пониманию налогового планирования. Законное налоговое планирование также называют «оптимизацией налогообложения».

Широкий подход позволяет учитывать те случаи, когда деятельность предприятия, связанная с налогообложением, осуществляется с использованием противозаконных средств. На практике встречаются случаи применения специальных схем, которые направлены на уменьшение налогов. При этом данные схемы тщательно прорабатываются, продумываются и планируются. В связи с этим разработку подобных схем также можно отнести к налоговому планированию. Такую деятельность многие авторы называют уклонением от уплаты налогов (например В.Е. Кирилина).

В литературе понятия «налоговое планирование» и «уклонение от уплаты налогов» нередко противопоставляются (например Т.А. Гусева), что является следствием узкого понимания рассматриваемой категории.

В действительности грань между законным и незаконным налоговым планированием весьма размыта, в некоторых случаях сложно сразу определить, соответствуют ли законодательству те или иные действия налогоплательщика по уменьшению налогового бремени. В связи с этим целесообразно придерживаться широкого подхода к пониманию и определению налогового планирования.

Ряд авторов, придерживаясь широкого подхода (например Е.Е. Смолицкая), выделяют три вида налогового планирования по критерию законности: 1) законное налоговое планирование; 2) налоговое планирование, основанное на злоупотреблении

правом; 3) незаконное налоговое планирование (уклонение от уплаты налогов).

Дайте аргументированные ответы на перечисленные далее вопросы:

5) в чем заключается сущность законного налогового планирования;

6) в чем заключается сущность налогового планирования, основанного на злоупотреблении правом;

7) в чем заключается сущность незаконного налогового планирования (уклонения от уплаты налогов);

8) как определить в каждом конкретном случае, применяется законное или незаконное налоговое планирование?

Предложите собственную формулировку понятия налогового планирования, перечислите его виды.

Задачи:

1. Законодательное собрание края приняло решение о повышении ставок транспортного и земельного налогов на территории края. Администрация города оспорила это решение.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Какое решение следует принять по указанному спору?

2. Правительство субъекта РФ приняло решение о зачислении в свой бюджет госпошлины за рассмотрение исков арбитражным судом субъекта, а также средств от сдачи в аренду земельных участков, находящихся на территории субъекта РФ и всех муниципальных образований, расположенных на территории субъекта.

Оцените правомерность данного решения.

3. Ссылаясь на действующее законодательство РФ, укажите, возможно ли перечисление денежных средств заказчиком не исполнителю государственного контракта, а субподрядчику.

4. Организация пользуется льготой по налогу на имущество, которая предусмотрена федеральным законом. Законом субъекта РФ данная льгота не предусмотрена.

Правомерны ли действия организации по использованию льготы? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

5. Опекун недееспособного лица несвоевременно и не в полном объеме уплатил налоги за опекаемое лицо. Налоговый орган предъявил требование об уплате недоимки и пени за просрочку налогового платежа.

Дайте юридический анализ данной ситуации. За счет чьих средств должны быть выплачены пени за неполную и несвоевременную уплату налогов недееспособного лица? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

6. Налогоплательщиком была обнаружена ошибка в поданной декларации. Налогоплательщик внес изменения в налоговую декларацию после истечения срока подачи декларации и срока уплаты налога, а также неуплаченные суммы налога.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Освобождается ли в данном случае налогоплательщик от ответственности? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

7. На предприятии была проведена налоговая проверка, по результатам которой составлен акт. Руководитель предприятия отказался поставить свою подпись под этим актом, хотя главный бухгалтер предприятия его подписал.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Правомерен ли отказ руководителя? Кто должен подписывать акт выездной налоговой проверки и в какие сроки? Каковы последствия отказа руководителя или главного бухгалтера подписать акт? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

8. Перед арестом имущества должностные лица налогового органа предъявили организации – налогоплательщику решение о наложении ареста и документы, удостоверяющие их полномочия. Других документов ими предъявлено не было.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените действия должностных лиц налогового органа. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

9. Индивидуальный предприниматель не исполнил обязанности по уплате налога в установленные законодательством РФ сроки.

Вправе ли налоговый орган вынести решение о приостановлении операций по его счетам в банке? Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Тема 4. Ответственность за нарушение валютного законодательства

Контрольные вопросы для устного опроса:

1. Что понимается под валютными правоотношениями? Какова их структура?
2. Какие типы валютных режимов существуют?
3. Что понимается под валютой РФ?
4. Что понимается под иностранной валютой?
5. Что понимается под внутренними и внешними ценными бумагами?
6. Что относится к валютным ценностям?
7. Какие принципы валютного регулирования и валютного контроля закреплены в валютном законодательстве РФ?
8. Какие органы вправе осуществлять валютное регулирование в Российской Федерации?
9. Кем осуществляется валютный контроль в Российской Федерации?
10. Что представляет собой паспорт сделки?
11. Могут ли казенные, автономные и бюджетные учреждения совершать валютные операции?
12. Что понимается под валютным правонарушением? Каков его состав?
13. Какие санкции применяются к нарушителям валютного законодательства?
14. Дайте определение валютной ответственности.
15. Назовите конкретные статьи УК РФ, касающиеся ответственности за нарушение валютного законодательства.
16. Перечислите составы административных правонарушений, предусмотренные ст. 15.25 КоАП РФ «Нарушение валютного законодательства Российской Федерации и актов органов валютного регулирования».

Темы сообщений, докладов, рефератов:

1. Валютная политика как звено финансовой политики.
2. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
3. Валютные правонарушения: понятие, субъекты.

Вопрос для дискуссии:

1. Назовите известные научные дискуссии по вопросу, связанному с содержанием понятия валютного правонарушения и определением правовой природы юридической ответственности за его совершение. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на мнения различных ученых.

Аргументируйте собственное мнение по поводу формулировки следующих дефиниций: «валютное правонарушение», «валютная ответственность».

Задачи:

1. Определите конкретные меры ответственности резидентов и нерезидентов, нарушивших положения актов валютного законодательства РФ и актов органов валютного регулирования.

Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

2. Российская организация ООО «Тополь» (покупатель) заключила договор поставки с иностранной организацией (поставщик). При осуществлении платежа уполномоченный банк, в котором у резидента был открыт счет, отказал в проведении операции по переводу денег, обосновав это тем, что со стороны иностранной организации внешнеэкономический контракт был подписан неустановленным лицом. Российская организация ООО «Тополь» оспорила данное решение в суде, указав на то, что предоставила уполномоченному банку все необходимые документы, а также своевременно оформила паспорт сделки.

Дайте юридический анализ данной ситуации. Оцените правомерность действий уполномоченного банка. Свой ответ обоснуйте, ссылаясь на действующее законодательство РФ.

Перечень вопросов (для зачета)

1. Финансовый контроль: понятие, принципы, значение в реализации финансово-правовой ответственности.
2. Виды финансового контроля.
3. Методы финансового контроля.
4. Компетенция органов власти (государственных, муниципальных) в области финансового контроля.
5. Аудиторский финансовый контроль.
6. Государственное принуждение в области финансовой деятельности: понятие, содержание.
7. Формы и меры государственного принуждения.
8. Финансовая дисциплина.
9. Финансово-правовая ответственность: понятие, содержание, признаки.
10. Финансовое правонарушение: понятие, признаки, юридический состав (структура).
11. Финансово-правовые санкции: понятие, система.
12. Правовая природа ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
13. Понятие и виды бюджетных нарушений.
14. Меры ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
15. Правовая природа ответственности за нарушение налогового законодательства.
16. Общая характеристика налогового правонарушения.
17. Меры ответственности за нарушение налогового законодательства.
18. Правовая природа ответственности за нарушение валютного законодательства.
19. Понятие валютного правонарушения.
20. Меры ответственности за нарушение валютного законодательства.

Критерии оценивания результатов обучения

Критерии оценивания по зачету:

«зачтено»: обучающийся владеет всесторонними, систематизированными и глубокими знаниями материала учебной программы; умеет свободно выполнять задания, предусмотренные учебной программой; усвоил основную и ознакомился с дополнительной литературой, рекомендованной учебной программой; проявил творческие способности в понимании, изложении и использовании учебного материала; правильно обосновывает принятые решения; владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ; допускает незначительные ошибки.

«не зачтено»: обучающийся не знает основную часть материала учебной программы; допускает принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных учебной программой заданий; неуверенно с большими затруднениями выполняет практические работы.

Оценочные средства для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом их индивидуальных психофизических особенностей.

– при необходимости инвалидам и лицам с ограниченными возможностями здоровья предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на экзамене;

– при проведении процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предусматривается использование технических средств, необходимых им в связи с их индивидуальными особенностями;

– при необходимости для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов процедура оценивания результатов обучения по дисциплине может проводиться в несколько этапов.

Процедура оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по дисциплине (модулю) предусматривает предоставление информации в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

- в печатной форме увеличенным шрифтом,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями слуха:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

- в печатной форме,
- в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

5. Перечень учебной литературы, информационных ресурсов и технологий

5.1. Нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_28399/
2. О Правительстве Российской Федерации: Федеральный конституционный закон от 06 ноября 2020 г. № 4-ФКЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_366950/
3. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 64-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/
4. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/
6. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34661/
7. О банках и банковской деятельности: Федеральный закон от 2 декабря 1990 № 395-1 // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_5842/
8. О Центральном банке Российской Федерации (Банке России): Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_37570/
9. О валютном регулировании и валютном контроле: Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/
10. Об аудиторской деятельности: Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_83311/
11. Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований: Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_110266/
12. О Счетной палате Российской Федерации: Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ // СПС «КонсультантПлюс». – URL: http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_144621/

5.2. Учебная литература

1. Административная ответственность : учебное пособие / под ред. А.И. Стахова, Н.В. Румянцева. – 8-е изд., перераб. и доп. – Москва : Юнити-Дана : Закон и право, 2014. – 248 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119417> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-238-02550-6. – Текст : электронный.
2. Банковское право : учебник / Н.Д. Эриашвили, С.Н. Бочаров, С.М. Зырянов и др. ; ред. С.Н. Бочаров, И.Ш. Килисханов. – Москва : Юнити, 2015. – 431 с. – (Dura lex, sed lex). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118573> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-238-02313-7. – Текст : электронный.
3. Вопросы налогового права в судебной практике Верховного Суда Российской Федерации : учебное пособие : [16+] / И.А. Цинделиани, Е.Г. Васильева, Л.М. Наринян и др. – Москва : Проспект, 2019. – 807 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=570710> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-392-28480-1. – Текст : электронный.
4. Бюджетное право : учебник / Г.Ф. Ручкина, Н.А. Поветкина, О.В. Веремеева и др. ; ред. Г.Ф. Ручкина ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Прометей, 2020. – 529 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=612053> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-907244-46-7. – Текст : электронный.
5. Ковалева, Э. Р. Государственный финансовый контроль : учебное пособие / Э. Р. Ковалева ; Институт экономики, управления и права (г. Казань). – Казань : Познание (Институт ЭУП), 2014. – 300 с. : табл., схем. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=364172> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – Текст : электронный.

6. Косаренко, Н.Н. Валютное право: курс лекций / Н.Н. Косаренко. – 5-е изд., стер. – Москва : ФЛИНТА, 2016. – 180 с. – (Экономика и управление). – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=83212> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-89349-908-7. – Текст : электронный.
7. Налоговая ответственность: учебное пособие для магистров / Л.Л. Арзуманова, Н.М. Артемов, Е.Ю. Грачева и др. ; под ред. Е.Ю. Грачевой, А.А. Ситник ; Московский государственный юридический университет им. О. Е. Кутафина (МГЮА). – Москва : Проспект, 2018. – 143 с. : схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494560> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-392-21907-0. – Текст : электронный.
8. Саттарова, Н.А. Финансово-процессуальное принуждение: (вопросы теории и практики) / Н.А. Саттарова ; Институт экономики, управления и права (г. Казань). – Казань : Познание (Институт ЭУП), 2008. – 148 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=257788> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-8399-0239-8. – Текст : электронный.
9. Саттарова, Н.А. Финансово-правовая ответственность : учебное пособие / Н.А. Саттарова ; Институт экономики, управления и права (г. Казань). – Казань : Познание (Институт ЭУП), 2009. – 136 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=257790> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-8399-0288-6. – Текст : электронный.
10. Саттарова, Н.А. Актуальные проблемы финансового права: учебник для магистров / Н.А. Саттарова, А.А. Копина. – Москва : Прометей, 2018. – 317 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494927> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-907003-71-2. – Текст : электронный.
11. Соловьев, И. Н. Правовые основы финансовой безопасности Российской Федерации : учебное пособие : [16+] / И. Н. Соловьев, Н. А. Саттарова, А. А. Даннинг. – Москва : Проспект, 2017. – 335 с. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=469556> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-392-25772-0. – Текст : электронный.
12. Финансовое право : учебник : [16+] / А.Ю. Ильин, И.Ш. Исмаилов, М.Н. Кобзарь-Фролова и др. ; под общ. ред. Э.Д. Соколовой ; отв. ред. А.Ю. Ильин ; Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации. – Москва : Проспект, 2019. – 592 с. : табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=570658> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-392-28427-6. – Текст : электронный.
13. Финансовое право : учебник / Л.Л. Арзуманова, Н.М. Артемов, О.В. Болтинова и др. ; отв. ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова ; Московский государственный юридический университет им. О.Е. Кутафина (МГЮА). – 2-е изд., перераб. и доп. – Москва : Проспект, 2020. – 624 с. : схем., табл. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=602833> (дата обращения: 05.05.2021). – ISBN 978-5-392-31482-9. – DOI 10.31085/9785392314829-2020-624. – Текст : электронный.
14. Щербакова, Н.В. Основы контрольно-надзорной деятельности : учебное пособие / Н.В. Щербакова ; Поволжский государственный технологический университет. – Йошкар-Ола : Поволжский государственный технологический университет, 2018. – 142 с. : ил. – Режим доступа: по подписке. – URL: <https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494219> (дата обращения: 05.05.2021). – Библиогр. в кн. – ISBN 978-5-8158-1991-7. – Текст : электронный.

5.3. Периодическая литература

1. Юридический вестник Кубанского государственного университета // <http://law.kubsu.ru/q-q-64/>.
2. Базы данных компании «Ист Вью» <http://dlib.eastview.com> (Контракт № 50-АЭФ/44-

ФЗ/2020 от 28.12.2020 г. с ООО «ИВИС»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021.

3. Электронная библиотека GREBENNIKON.RU <https://grebennikon.ru/> (Договор № 2812/2020/4 от 28.12.2020 г. с ООО «Издательский дом «Гребенников»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021.

5.4. Интернет-ресурсы, в том числе современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Электронно-библиотечные системы (ЭБС):

1. ЭБС «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/> (Контракт № 2812/2020/3 от 28.12.2020 г.), срок доступа с 20.01.2021 по 19.01.2022.

2. ЭБС «УНИВЕРСИТЕТСКАЯ БИБЛИОТЕКА ОНЛАЙН» www.biblioclub.ru (Контракт № 2812/2020/1 от 28.12.2020 г. с ООО «Директ-Медиа»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021.

3. ЭБС «BOOK.ru» <https://www.book.ru> (Контракт № 216-еп/ЗМО/223-ФЗ/2020 от 17.12.2020 г. с ООО «КноРус медиа»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021

4. ЭБС «ZNANIUM.COM» www.znanium.com (Контракт № 2812/2020/2 от 28.12.2020 г. с ООО «ЗНАНИУМ»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021.

5. ЭБС «ЛАНЬ» <https://e.lanbook.com> (Контракт № 2812/2020/5 от 28.12.2020 г. с ООО «ЭБС Лань»), срок доступа с 01.01.2021 по 31.12.2021.

Профессиональные базы данных:

1. Web of Science (WoS) <http://webofscience.com/>
2. Scopus <http://www.scopus.com/>
3. ScienceDirect www.sciencedirect.com
4. Журналы издательства Wiley <https://onlinelibrary.wiley.com/>
5. Научная электронная библиотека (НЭБ) <http://www.elibrary.ru/>
6. Национальная электронная библиотека (доступ к Электронной библиотеке диссертаций Российской государственной библиотеки (РГБ) <https://rusneb.ru/>
7. Президентская библиотека им. Б.Н. Ельцина <https://www.prlib.ru/>
8. Электронная коллекция Оксфордского Российского Фонда <https://ebookcentral.proquest.com/lib/kubanstate/home.action>
9. "Лекториум ТВ" <http://www.lektorium.tv/>
10. Университетская информационная система РОССИЯ <http://uisrussia.msu.ru>

Информационные справочные системы:

1. Консультант Плюс - справочная правовая система (доступ по локальной сети с компьютеров библиотеки)

Ресурсы свободного доступа:

1. Полные тексты канадских диссертаций <http://www.nlc-bnc.ca/thesescanada/>
2. КиберЛенинка (<http://cyberleninka.ru/>);
3. Федеральный портал "Российское образование" <http://www.edu.ru/>;
4. Информационная система "Единое окно доступа к образовательным ресурсам" <http://window.edu.ru/>;
5. Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов <http://school-collection.edu.ru/> .
6. Федеральный центр информационно-образовательных ресурсов (<http://fcior.edu.ru/>);
7. Служба тематических толковых словарей <http://www.glossary.ru/>;
8. Словари и энциклопедии <http://dic.academic.ru/>

Собственные электронные образовательные и информационные ресурсы КубГУ:

1. Среда модульного динамического обучения <http://moodle.kubsu.ru>

2. База учебных планов, учебно-методических комплексов, публикаций и конференций <http://mschool.kubsu.ru/>
3. Библиотека информационных ресурсов кафедры информационных образовательных технологий <http://mschool.kubsu.ru/>;
4. Электронный архив документов КубГУ <http://docspace.kubsu.ru/>
5. Электронные образовательные ресурсы кафедры информационных систем и технологий в образовании КубГУ <http://icdau.kubsu.ru/>

6. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

При изучении дисциплины «Ответственность в финансовом праве» необходимо руководствоваться действующим законодательством. Важную роль также играет ознакомление с судебной практикой.

Изучение курса осуществляется в тесном взаимодействии с другими юридическими и общественными дисциплинами. Форма и способы изучения материала определяются с учетом специфики изучаемой темы. Однако во всех случаях необходимо обеспечить сочетание изучения теоретического материала, научного толкования того или иного понятия, предлагаемого в учебной, научной литературе и лекциях, с самостоятельной работой студентов, а также выполнением практических заданий.

Методические указания по организации и проведению лекционных занятий

Лекционное занятие в ВУЗе представляет собой один из методов обучения, а также одну из основных системообразующих форм организации учебного процесса.

Цель лекции – организация целенаправленной познавательной деятельности обучающихся по овладению материалом учебной дисциплины.

Задачи лекции: обеспечить формирование системы знаний по учебной дисциплине; аргументировано преподнести обучающимся учебный, научный, нормативный материал; заложить основы профессионального кругозора и общей культуры; сообщить о новеллах законодательства, а также новых достижениях в науке; рационализировать иные формы организации учебного процесса.

При чтении лекций преподаватель имеет право самостоятельно выбирать формы и методы изложения материала, которые будут способствовать качественному его усвоению студентами.

Лекция должна включать: тему; основные вопросы; вводную и основную части; краткие выводы по основным вопросам; заключение; рекомендации учебной, научной, нормативной литературы по теме.

В ходе лекции обучающимся рекомендуется конспектировать ее основные положения, не стоит пытаться дословно записать всю лекцию, поскольку скорость лекции не рассчитана на аутентичное воспроизведение выступления лектора в конспекте. Тем не менее, она является достаточной для того, чтобы студент смог не только усвоить, но и зафиксировать на бумаге сущность затронутых лектором проблем, выводы, а также важные моменты, на которые обращается особое внимание в ходе лекции.

Конспектирование – процесс мысленной переработки и письменной фиксации информации, в виде краткого изложения основного содержания, смысла какого-либо текста. Результат конспектирования – запись, позволяющая студенту немедленно или через некоторый срок с нужной полнотой восстановить полученную информацию.

Определения, которые дает лектор, стоит по возможности записать дословно и выделить другим цветом или же подчеркнуть. В случае изложения лектором хода научной дискуссии желательно кратко законспектировать существо вопроса, основные позиции и фамилии ученых, их отстаивающих. Если в обоснование своих выводов лектор приводит ссылки на справочники, статистические данные, нормативные акты и другие официально опубликованные сведения, имеет смысл лишь кратко отразить их существо и указать источник, в котором можно полностью почерпнуть излагаемую информацию.

Во время лекции студенту рекомендуется иметь при себе, помимо конспектов, также программу учебной дисциплины, которая будет способствовать возникновению ассоциаций между выступлением лектора и программными вопросами, необходимые нормативные правовые акты, поскольку гораздо эффективнее следить за ссылками лектора на нормативный акт по его тексту, нежели пытаться воспринять всю эту информацию на слух.

В случае возникновения у студента по ходу лекции вопросов, их следует записать и задать в конце лекции в специально отведенное для этого время.

По окончании лекции (в тот же или на следующий день, пока еще в памяти сохранилась информация) студентам рекомендуется доработать свои конспекты, привести их в порядок, дополнить сведениями с учетом дополнительно изученного нормативного, справочного и научного материала. Крайне желательно на полях конспекта отмечать не только изученные точки зрения ученых по рассматриваемой проблеме, но и выражать собственную позицию относительно того или иного законспектированного положения и т.п.

Лекционное занятие предназначено для изложения особенно важных, проблемных, актуальных в современной науке вопросов. В некоторых случаях лекция выполняет функцию основного источника информации, например, при отсутствии учебников и учебных пособий по новым курсам, либо в случаях, когда новые научные изыскания по той или иной теме еще не нашли отражения в учебниках (учебных пособиях), а также в случаях, когда темы являются сложными для самостоятельного изучения. Таким образом, лектор может методически помочь студентам в освоении сложного материала.

Лекция, так же, как и занятие семинарского типа (практическое занятие), требует от обучающихся определенной подготовки. Студент обязательно должен знать тему предстоящего лекционного занятия и обеспечить себе необходимый уровень активного участия в нем: подобрать и ознакомиться, а при необходимости иметь при себе рекомендуемый преподавателем нормативный, учебный, научный материал, повторить ранее пройденные темы по вопросам, которые будут затрагиваться в предстоящей лекции, вспомнить материал иных дисциплин.

Методические указания для подготовки к занятиям семинарского типа (практическим занятиям)

Занятия семинарского типа (практические занятия) представляют собой одну из важных форм самостоятельной работы студентов над нормативной, научной и учебной литературой, материалами судебной практики под руководством преподавателя.

В зависимости от изучаемой темы и ее специфики преподаватель выбирает или сочетает следующие формы проведения занятия семинарского типа: обсуждение теоретических вопросов, подготовка сообщений, докладов, рефератов, решение задач, проведение дискуссии и т.п.

Подготовка к занятию семинарского типа (практическому занятию) заключается в подробном изучении конспекта лекции, нормативной, учебной и научной литературы, а также материалов судебной практики, основные положения которых студенту рекомендуется конспектировать.

Активное участие в работе на занятиях семинарского типа (практических занятиях) предполагает: выступление на них, дополнение ответов однокурсников, коллективное обсуждение спорных вопросов и проблем, что способствует формированию у студентов навыков формулирования, аргументации и отстаивания выработанного решения, умения его защитить в дискуссии и представить дополнительные аргументы в его пользу.

Активная работа на занятиях семинарского типа (практических занятиях) способствует также формированию у обучающихся навыков публичного выступления, умению ясно, последовательно, логично и аргументировано излагать свои мысли.

Примерные этапы организации и проведения занятия семинарского типа (практического занятия) и методические приемы их осуществления:

- постановка целей занятия;
- планируемые результаты обучения;
- проверка знаний;
- изучение нового материала по теме;
- закрепление материала.

К важнейшим этапам относится *самостоятельная работа студентов*, которая осуществляется на протяжении всего периода изучения дисциплины «Ответственность в финансовом праве» и включает в себя: проработку и повторение лекционного материала, материалов учебной, научной и нормативной литературы, подготовку устному опросу, дискуссии, решение задач, написание реферата, доклада, сообщения.

Общие методические указания по самостоятельной работе обучающихся

Самостоятельная работа студента (СРС) - является обязательной частью учебного процесса в ВУЗе и имеет целью закрепление и углубление полученных знаний и навыков, поиск и приобретение новых знаний, а также выполнение учебных заданий, подготовку к предстоящим занятиям, зачетам и экзаменам.

Самостоятельная работа студента направлена на углубление и закрепление знаний, развитие аналитических навыков по проблематике учебной дисциплины, поэтому она является важнейшей формой учебного процесса.

Самостоятельная работа студентов это планируемая учебная, учебно-исследовательская, научно-исследовательская работа студентов, выполняемая во внеаудиторное (аудиторное) время по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия или при частичном непосредственном участии преподавателя, оставляющем ведущую роль за работой студентов.

Самостоятельная работа студентов в ВУЗе является важным видом учебной и научной деятельности студента и должна стать эффективной и целенаправленной работой студента.

Формы самостоятельной работы студентов включают: проработку и повторение лекционного материала, материалов учебной, научной и нормативной литературы, подготовку устному опросу, дискуссии, решение задач, написание реферата, доклада, сообщения и т.д.

Целью самостоятельной работы студентов является овладение фундаментальными знаниями, профессиональными умениями и навыками деятельности по профилю, опытом творческой, исследовательской деятельности.

Самостоятельная работа студентов способствует развитию самостоятельности, ответственности и организованности, творческого подхода к решению проблем учебного и профессионального уровня.

Задачами самостоятельной работы студентов являются: систематизация и закрепление полученных теоретических знаний и практических умений студентов; углубление и расширение теоретических знаний; формирование умений использовать нормативные правовые акты, справочную документацию и специальную литературу; развитие познавательных способностей и активности студентов: творческой инициативы, самостоятельности, ответственности и организованности; формирование самостоятельности мышления, способностей к саморазвитию, самосовершенствованию и самореализации; развитие исследовательских умений.

Методические указания по подготовке к устному опросу

Устный опрос – метод (форма) учебной работы, который позволяет оценить знания и кругозор обучающихся, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки.

Устные опросы проводятся на каждом занятии семинарского типа с целью контроля и подготовки обучающихся к изучению новой темы.

Основные вопросы для опроса доводятся до сведения учащихся на предыдущем занятии.

Устные опросы необходимо строить так, чтобы в тему обсуждения вовлекалось максимальное количество обучающихся в группе, проводились параллели с уже пройденным учебным материалом данной дисциплины и смежными курсами, находились удачные примеры из современной действительности, что увеличит эффективность усвоения материала.

Критериями оценки устного опроса являются:

Оценка «отлично» выставляется, если учащийся полно и аргументировано отвечает по содержанию задания; обнаруживает понимание материала, может обосновать свои суждения, применить знания на практике, привести необходимые примеры не только ссылаясь на научную, учебную или нормативную литературу, но и самостоятельно составленные; показывает знание специальной литературы; дает исчерпывающие ответы на уточняющие и дополнительные вопросы; излагает материал логично, последовательно и правильно.

Оценка «хорошо» выставляется, если обучающийся полно и правильно отвечает по содержанию задания с соблюдением логики изложения материала, но допустил при ответе определенные неточности (1-2 ошибки), не имеющие принципиального характера, которые сам же исправил.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если учащийся показал неполные знания данного преподавателем материала; допустил ошибки и неточности при ответе; продемонстрировал неумение логически выстраивать ответ и формулировать свою позицию по проблемным вопросам; при ответе опирался только на учебную литературу.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если обучающийся обнаруживает незнание ответа на данное преподавателем задание; допускает ошибки в формулировке определений, искажающие их смысл; беспорядочно и неуверенно излагает материал; не смог ответить на дополнительные и уточняющие вопросы; в случае, если учащийся вообще отказался отвечать на вопросы, по причине незнания материала.

Методические указания по подготовке сообщения

Подготовка сообщения представляет собой вид внеаудиторной самостоятельной работы по подготовке небольшого по объему устного сообщения, где кратко изложены содержание и результаты индивидуальной учебно-исследовательской деятельности.

Сообщаемая информация должна носить характер уточнения или обобщения, содержать элементы новизны, а также отражать современный взгляд по определенным проблемам.

Сообщение отличается от докладов и рефератов объемом и характером информации, так как сообщения дополняют изучаемый вопрос фактическими или статистическими материалами.

Оформляется сообщение письменно; объем – 1–3 страницы; регламент времени на озвучивание – до 10 мин.

Основными требованиями к содержанию сообщения являются:

- краткий анализ содержания нормативного материала по исследуемому вопросу (при необходимости);
- анализ правоприменительной практики (при необходимости);

- разработка предложений по совершенствованию действующего законодательства (при необходимости);
- обобщение имеющихся положений теории;
- правильная постановка проблемы.

Критериями оценки сообщения являются:

Оценка «отлично» выставляется, если выполнены все требования, предъявляемые к написанию сообщения: обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы; выдержан объём.

Оценка «хорошо» выставляется, если основные требования, предъявляемые к написанию сообщения выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если имеются существенные отступления от требований, предъявляемых к написанию сообщения. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании; отсутствуют выводы.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если тема сообщения не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или сообщение не представлено вовсе.

Методические указания по подготовке реферата

Реферат (от лат. *reffer* – «сообщать») – это краткое изложение в письменном виде научного материала по определенной теме. При этом необходимо обязательно раскрыть суть проблемы с различных позиций и точек зрения и на основе этого сделать соответствующие выводы.

Задачи реферата:

- формирование умений самостоятельной работы учащихся с литературой;
- развитие навыков логического мышления;
- углубление теоретических знаний по проблеме исследования.

Объём реферата не должен превышать 10–15 страниц.

В результате проделанной работы над рефератом совершенствуются навыки поиска, отбора и систематизации полученной информации, а также навыки грамотного, лаконичного изложения мыслей и речи.

Критериями оценки реферата являются:

- новизна текста;
- обоснованность выбора источников литературы;
- степень раскрытия сущности вопроса;
- соблюдения требований к оформлению.

Оценка «отлично» выставляется, если выполнены все требования к написанию реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность; сделан анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция; сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём; соблюдены требования к внешнему оформлению.

Оценка «хорошо» выставляется, если основные требования, предъявляемые к написанию реферата выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если имеются существенные отступления от требований, предъявляемых к написанию реферата. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата; отсутствуют выводы.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или реферат не представлен вовсе.

Методические указания по подготовке доклада

Доклад — это развернутое изложение какой-либо темы, сделанное устно в публичном выступлении.

Цели доклада:

- сформировать научно-исследовательских навыки и умения у учащихся;
- способствовать овладению методами научного познания;
- научить критически мыслить.

Здесь главной составляющей будет считаться выступление на публике.

Объем доклада варьируется от 5 до 15 страниц.

В отличие от реферата, который представляет собой обобщение информации, доклад предполагает конкретный развернутый ответ на заданную тему, обычно основанный на одной точке зрения.

Критериями оценки доклада являются:

- развернутое логичное и последовательное изложение (обобщение) материала по какой-либо теме (вопросу) (устно в публичном выступлении);
- соблюдение структуры доклада;
- обоснованность выбора библиографического списка литературы;
- степень раскрытия сущности вопроса;
- обозначение проблем и путей их решения.

Оценка «отлично» выставляется, если выполнены все требования, предъявляемые к написанию доклада: обозначена актуальность, цель, проблематика темы доклада; логично и последовательно изложен материал; сформулированы выводы и обобщения; подчеркнута значение выбранной проблематики в современном обществе; выделены основные проблемы и пути их решения; выдержан объём.

Оценка «хорошо» выставляется, если основные требования, предъявляемые к написанию доклада выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала; имеются неточности в обозначении актуальности и проблематики темы доклада; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если имеются существенные отступления от требований, предъявляемых к написанию доклада. В частности, тема доклада освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании; отсутствуют выводы.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если тема доклада не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы или доклад не представлен вовсе.

Методические указания по подготовке к дискуссии

Дискуссия – метод (форма) учебной работы, в рамках которого обучающиеся целенаправленно, коллективно обсуждают (исследуют, разбирают) конкретную проблему, заданную преподавателем, обмениваясь при этом собственными мнениями (идеями, суждениями).

Цели дискуссии:

- проведение сравнительного анализа различных точек зрения;
- интенсивное и продуктивное решение групповой задачи (спорного вопроса, проблемы) в процессе совместной деятельности обучающихся.

Основная задача дискуссии – выявление существующего многообразия точек зрения участников на вопрос (проблему) и при необходимости всесторонний анализ каждой из них.

Проведение дискуссий в итоге подразумевает написание сообщения. Важно при написании сообщения раскрыть не только суть проблемы, привести различные точки зрения, но и выразить собственные взгляды на нее.

Критериями оценки дискуссии являются:

Оценка «отлично» выставляется, если: аргументы приводились по существу, кратко, лаконично, с использованием необходимой терминологии, в понятной и доступной форме; форма подачи информации соответствовала ее содержанию; имело место быть владение вниманием аудитории, корректное и уважительное отношение к остальным участникам дискуссии; в выступлении факты были отделены от собственного мнения; использовались примеры; присутствовало видение сути проблемы, а также умение ориентироваться в меняющейся ситуации.

Оценка «хорошо» выставляется, если: аргументы приводились по существу, но были отклонения от сути вопроса, при аргументации присутствовали долгие вступления и пояснения, не требующие необходимости; форма подачи информации не всегда была уместна, в связи с чем терялось владение вниманием аудитории, корректное и уважительное отношение к остальным участникам дискуссии; в выступлении факты смешивались с собственным мнением, что порождало споры; терминология использовалась в речи не совсем точная и правильная.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если обучающийся не ориентировался в ситуации или ориентировался не полностью, не мог привести аргументы на поставленные вопросы, а также не показал умение вести дискуссию в соответствующей форме.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если обучающийся отказался участвовать в дискуссии по причине незнания материала.

Методические указания по подготовке к решению задач

Решение задач представляет собой вид интеллектуальной практической деятельности. Она способствует выработке и закреплению навыков и знаний по проблеме. Для решения задач студент должен изучить научную литературу и нормативные источники. Предлагаемое студентом решение фабулы должно быть обоснованным и основано на конкретных теоретических источниках, законодательных актах, судебной практике.

Критериями оценки решения задачи являются:

Оценка «отлично» выставляется, если фабула задачи была проработана полностью, даны ответы на все вопросы задачи, выбранный вариант решения был аргументирован и обоснован, задача решена правильно.

Оценка «хорошо» выставляется, если фабула задачи была проработана, однако ответы на вопросы задачи были даны не в полном объеме; задача решена верно, но без грамотной аргументации.

Оценка «удовлетворительно» выставляется, если фабула задачи была проработана не полностью, ответы на вопросы задачи были даны частично; задача решена частично правильно, но без достаточной аргументации.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если решение задачи было полностью неправильным.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная учебная работа (консультации) – дополнительное разъяснение учебного материала.

Индивидуальные консультации по предмету являются важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или лицом с ограниченными возможностями здоровья.

7. Материально-техническое обеспечение по дисциплине

Наименование специальных помещений	Оснащенность специальных помещений	Перечень лицензионного программного обеспечения
<p>Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа</p>	<p>Ауд.7 Интерактивная мультимедийная трибуна, проектор, магнитно- маркерная доска, проектор, учебная мебель, портреты известных ученых- юристов (6), учебно-наглядные пособия (2)</p> <p>Ауд. 9 Интерактивный проектор, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (6), ноутбук</p> <p>Ауд. 10 Интерактивная мультимедийная трибуна, проектор, система усиления и обработки звука, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых- юристов (8), учебно-наглядные пособия (3), флаги (2)</p> <p>Ауд. 17 Интерактивный проектор, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых-юристов (8), учебно-наглядные пособия (10), гербы (2), ноутбук</p> <p>Ауд. 18 Интерактивный проектор, система усиления и обработки звука, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых- юристов (12), учебно-наглядные пособия (5), ноутбук</p> <p>Ауд. 208 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, проектор, учебно-наглядные пособия (3), портреты ученых-юристов (5), система обработки и усиления звука, ноутбук.</p> <p>Ауд. 305 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (11), портрет ученного-юриста (1), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 404 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), портреты ученых-юристов (11), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 406 Интерактивный проектор с экраном, учебная</p>	<p>Microsoft Desktop Education ALNG LicSAPk MVL Pre2017EES A Faculty EES (код 2UJ-00001) Пакет программного обеспечения «Платформа для настольных компьютеров» в рамках соглашения с правообладателем Microsoft «Enrollment for Education Solutions». Microsoft O365ProPlusforEDU AllNg MonthlySubscriptions-VolumeLicense MVL 1License AddOn toOPP (код 5XS-00003) для преподавателей и сотрудников на использование в соответствии с лицензионными правилами правообладателя программного обеспечения Office 365 Professional Plus для учебных заведений с использованием облачных технологий. ABBYY FineReader 12 – ПО для распознавания отсканированных изображений (ABBYY). Артикул правообладателя ABBYY FineReader 12 Corporate 11-25 лицензий Concurrent. КонсультантПлюс – Справочная Правовая Система (КонсультантПлюс). Артикул правообладателя КонсультантПлюс. ГАРАНТ – Справочная Правовая Система (ГАРАНТ). «Компания АПИ «ГАРАНТ»» Артикул правообладателя ГАРАНТ.</p>

	<p>мебель, учебно-наглядные пособия (5), ноутбук.</p> <p>Ауд. 002 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (5), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 005 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 01 Интерактивная мультимедийная трибуна, проектор, проекционный экран, портреты известных ученых-юристов (10), учебно-наглядные пособия (5)</p> <p>Ауд. 02 Интерактивный проектор, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых-юристов (10), учебно-наглядные пособия (16), ноутбук</p> <p>Ауд. 03 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p>	
<p>Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации</p>	<p>Ауд. 3 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (3), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 5 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 7 Интерактивная мультимедийная трибуна, проектор, магнитно-маркерная доска, проектор, учебная мебель, портреты известных ученых-юристов (6), учебно-наглядные пособия (2)</p> <p>Ауд. 9 Интерактивный проектор, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (6), ноутбук</p> <p>Ауд. 18 Интерактивный проектор, система усиления и обработки звука, магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых-</p>	<p>Microsoft Desktop Education ALNG LicSAPk MVL Pre2017EES A Faculty EES (код 2UJ-00001) Пакет программного обеспечения «Платформа для настольных компьютеров» в рамках соглашения с правообладателем Microsoft «Enrollment for Education Solutions». Microsoft O365ProPlusforEDU AllNg MonthlySubscriptions-VolumeLicense MVL 1License AddOn toOPP (код 5XS-00003) для преподавателей и сотрудников на использование в соответствии с лицензионными правилами правообладателя программного обеспечения Office 365 Professional Plus для учебных заведений с использованием облачных технологий. ABBYY FineReader 12 – ПО для распознавания отсканированных изображений (ABBYY). Артикул правообладателя ABBYY FineReader 12 Corporate 11-25 лицензий Concurrent. КонсультантПлюс – Справочная</p>

	<p>юристов (12), учебно-наглядные пособия (5), ноутбук</p> <p>Ауд. 104 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты ученых-юристов (15), специализированная мебель, технические средства обучения, DVD плеер, ж/к телевизор, стенд с научными журналами, музей криминалистического оборудования, переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 108 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (8), цифровой фотоаппарат, комплект криминалистического оборудования, манекен, переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 204 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (7), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 208 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, проектор, учебно-наглядные пособия (3), портреты ученых-юристов (5), система обработки и усиления звука, ноутбук.</p> <p>Ауд. 209 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (7), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 304 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (8), портреты ученых-юристов (6), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 305 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (11), портрет ученного-юриста (1), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 306 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (10), портрет ученного-юриста (1), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p>	<p>Правовая Система (КонсультантПлюс). Артикул правообладателя КонсультантПлюс. ГАРАНТ – Справочная Правовая Система (ГАРАНТ). «Компания АПИ «ГАРАНТ»» Артикул правообладателя ГАРАНТ.</p>
--	--	--

	<p>Ауд. 307 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (3), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 404 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), портреты ученых-юристов (11), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 405 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), портреты ученых-юристов (3), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 407 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 002 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (5), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 004 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук. Ауд. 005 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук.</p> <p>Ауд. 03 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 03-А Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, портреты известных ученых-юристов (2), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 06 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 09 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (8),</p>	
--	--	--

	<p>переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 010 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (4), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p> <p>Ауд. 012 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, учебно-наглядные пособия (6), переносной экран на штативе, переносной проектор, ноутбук</p>	
--	--	--

Для самостоятельной работы обучающихся предусмотрены помещения, укомплектованные специализированной мебелью, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

Наименование помещений для самостоятельной работы обучающихся	Оснащенность помещений для самостоятельной работы обучающихся	Перечень лицензионного программного обеспечения
Помещение для самостоятельной работы обучающихся (читальный зал Научной библиотеки)	<p>Мебель: учебная мебель</p> <p>Комплект специализированной мебели: компьютерные столы</p> <p>Оборудование: компьютерная техника с подключением к информационно-коммуникационной сети «Интернет» и доступом в электронную информационно-образовательную среду образовательной организации, веб-камеры, коммуникационное оборудование, обеспечивающее доступ к сети интернет (проводное соединение и беспроводное соединение по технологии Wi-Fi)</p>	<p>Microsoft Desktop Education ALNG LicSAPk MVL Pre2017EES A Faculty EES (код 2UJ-00001) Пакет программного обеспечения «Платформа для настольных компьютеров» в рамках соглашения с правообладателем Microsoft «Enrollment for Education Solutions». Microsoft O365ProPlusforEDU AllLng MonthlySubscriptions-VolumeLicense MVL 1License AddOn toOPP (код 5XS-00003) для преподавателей и сотрудников на использование в соответствии с лицензионными правилами правообладателя программного обеспечения Office 365 Professional Plus для учебных заведений с использованием облачных технологий. АBBYY FineReader 12 – ПО для распознавания отсканированных изображений (АBBYY). Артикул правообладателя АBBYY FineReader 12 Corporate 11-25 лицензий Concurrent. КонсультантПлюс – Справочная Правовая Система (КонсультантПлюс). Артикул правообладателя КонсультантПлюс. ГАРАНТ – Справочная Правовая Система (ГАРАНТ). «Компания АПИ «ГАРАНТ»» Артикул правообладателя ГАРАНТ.</p>

<p>Помещение для самостоятельной работы обучающихся</p>	<p>Библиотека. Учебная мебель, стенды с литературой, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС КубГУ, с техническими возможностями перевода основных библиотечных фондов в электронную форму</p> <p>Ауд.103 Учебная мебель, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС КубГУ</p> <p>Ауд. 201 Учебная мебель, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС КубГУ</p> <p>Ауд. 011 Магнитно-маркерная доска, учебная мебель, компьютерная техника с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС КубГУ</p>	<p>Microsoft Desktop Education ALNG LicSAPk MVL Pre2017EES A Faculty EES (код 2UJ-00001) Пакет программного обеспечения «Платформа для настольных компьютеров» в рамках соглашения с правообладателем Microsoft «Enrollment for Education Solutions». Microsoft O365ProPlusforEDU AllNg MonthlySubscriptions-VolumeLicense MVL 1License AddOn toOPP (код 5XS-00003) для преподавателей и сотрудников на использование в соответствии с лицензионными правилами правообладателя программного обеспечения Office 365 Professional Plus для учебных заведений с использованием облачных технологий. АBBYY FineReader 12 – ПО для распознавания отсканированных изображений (АBBYY). Артикул правообладателя АBBYY FineReader 12 Corporate 11-25 лицензий Concurrent. КонсультантПлюс – Справочная Правовая Система (КонсультантПлюс). Артикул правообладателя КонсультантПлюс. ГАРАНТ – Справочная Правовая Система (ГАРАНТ). «Компания АПИ «ГАРАНТ»» Артикул правообладателя ГАРАНТ.</p>
---	---	--