

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Тамбовский государственный университет имени Г.Р. Державина»
Институт права и национальной безопасности
Кафедра гражданского права

УТВЕРЖДАЮ:
Директор института



В. А. Шуняева
«05» июля 2021 г.

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

по дисциплине Б1.В.ДВ.04.2 Финансовый контроль и частные финансы

Направление подготовки/специальность: 40.03.01 - Юриспруденция

Профиль/направленность/специализация: Гражданско-правовой

Уровень высшего образования: бакалавриат

Квалификация: Бакалавр

год набора: 2021

Автор программы:

Кандидат юридических наук, Савина Анна Владимировна

Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 40.03.01 - Юриспруденция (уровень бакалавриата) (приказ Министерства образования и науки РФ от «13» августа 2020 г. № 1011).

Рабочая программа принята на заседании Кафедры гражданского права «20» мая 2021 г. Протокол № 9

Рассмотрена и одобрена на заседании Ученого совета Института права и национальной безопасности, Протокол от «05» июля 2021 г. № 12.

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|----|
| 1. Цели и задачи дисциплины..... | 4 |
| 2. Место дисциплины в структуре ОП бакалавра..... | 4 |
| 3. Объем и содержание дисциплины..... | 5 |
| 4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства..... | 9 |
| 5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)..... | 16 |
| 6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины..... | 18 |
| 7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы..... | 19 |

1. Цели и задачи дисциплины

1.1 Цель дисциплины – формирование компетенций:

ПК-5 Способность осуществлять правовое сопровождение в сфере финансов

1.2 Типы задач профессиональной деятельности, к которым готовятся обучающиеся в рамках освоения дисциплины:

- правоприменительный

1.3 Дисциплина ориентирована на подготовку обучающихся к профессиональной деятельности в сфере: 09 Юриспруденция (в сферах: разработки и реализации правовых норм; обеспечения законности и правопорядка; оказания правовой помощи физическим и юридическим лицам)

1.4 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

| Обобщенные трудовые функции / трудовые функции / трудовые или профессиональные действия (при наличии профстандарта) | Код и наименование компетенции ФГОС ВО, необходимой для формирования трудового или профессионального действия | Индикаторы достижения компетенций |
|---|---|--|
| | ПК-5 Способность осуществлять правовое сопровождение в сфере финансов | Выявляет факты нарушения финансового законодательства; составляет документы, как результат осуществления финансового контроля; предлагает способы и правовые подходы к инвестированию частных финансов; анализирует финансовое законодательство на предмет наличия в нем коллизий частнопубличного характера; осуществляет поиск научного материала и на его основе формирует собственные предложения практикоориентированного характера |

1.5 Согласование междисциплинарных связей дисциплин, обеспечивающих освоение компетенций:

ПК-5 Способность осуществлять правовое сопровождение в сфере финансов

| № п/п | Наименование дисциплин, определяющих междисциплинарные связи | Форма обучения | | | | | |
|-------|--|-----------------|---|---|------------------------|---|---|
| | | Очная (семестр) | | | Очно-заочная (семестр) | | |
| | | 5 | 6 | 8 | 5 | 6 | 8 |
| 1 | Банковское право | + | | | + | | |
| 2 | Мировое торговое право | + | | | + | | |
| 3 | Налоговое право | | + | | | + | |
| 4 | Правовое регулирование банковских счетов | + | | | + | | |
| 5 | Правоприменительная практика | | | + | | | + |
| 6 | Финансовое право | + | | | + | | |

2. Место дисциплины в структуре ОП бакалавриата:

Дисциплина «Финансовый контроль и частные финансы» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана ОП по направлению подготовки 40.03.01 - Юриспруденция.

Дисциплина «Финансовый контроль и частные финансы» изучается в 5 семестре.

3.Объем и содержание дисциплины

3.1.Объем дисциплины: 2 з.е.

Очная: 2 з.е.

Очно-заочная: 2 з.е.

| Вид учебной работы | Очная (всего часов) | Очно-заочная (всего часов) |
|--------------------------------------|------------------------|-------------------------------|
| Общая трудоёмкость дисциплины | 72 | 72 |
| Контактная работа | 32 | 24 |
| Лекции (Лекции) | 16 | 12 |
| Практические (Практ. раб.) | 16 | 12 |
| Самостоятельная работа (СР) | 40 | 48 |
| Зачет | - | - |

3.2.Содержание курса:

| № темы | Название раздела/темы | Вид учебной работы, час. | | | | | | Формы текущего контроля |
|-----------|---|--------------------------|-----|----------------|-----|----|-----|----------------------------|
| | | Лекции | | Практ. раб. | | СР | | |
| | | О | О-3 | О | О-3 | О | О-3 | |
| 5 семестр | | | | | | | | |
| 1 | Общие положения о частных финансах | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 6 | Собеседование |
| 2 | Понятие и субъектный состав государственного финансового контроля | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 6 | Собеседование |
| 3 | Государственный финансовый контроль Федеральной службы по финансовому мониторингу: понятие, сфера и субъектный состав | 2 | 2 | 2 | 2 | 6 | 6 | Собеседование |
| 4 | Государственный финансовый контроль таможенных органов: понятие, сфера и субъектный состав | 2 | 2 | 2 | 2 | 4 | 6 | Собеседование |

| | | | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|---|---|--------------------|
| 5 | Государственный финансовый контроль органов и агентов валютного контроля: понятие, сфера и субъектный состав | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 4 | Собеседование |
| 6 | Государственный финансовый контроль налоговых органов: понятие, сфера и субъектный состав | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 4 | Собеседование |
| 7 | Значение, содержание и методы негосударственного финансового контроля над частными финансами | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 6 | Тестирование |
| 8 | Правовое обеспечение системы бухгалтерского учета, политики и процедуры контроля | 2 | 1 | 2 | 1 | 4 | 4 | Собеседование |
| 9 | Корпоративные правоотношения в сфере финансового контроля | 1 | 1 | 1 | 1 | 4 | 6 | Контрольная работа |

Тема 1. Общие положения о частных финансах (ПК-5)

Лекция.

Финансы. Финансы страны (денежные средства страны, финансовые ресурсы). Деньги. Финансы юридических лиц. Финансы физических лиц (частные финансы). Источники финансов. Роль государства в регулировании, аккумуляции, перераспределении и использовании централизованных и децентрализованных фондов. Основные отличия частных финансов от государственных.

Практическое занятие.

1. Понятие финансов и финансовой системы
2. Финансы физических и юридических лиц
3. Соотношение государственных и частных финансов

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 2. Понятие и субъектный состав государственного финансового контроля (ПК-5)

Лекция.

Государственный финансовый контроль: виды. Функции контроля: анализ, корректировка, предупредительная функция. Приоритетные направления государственного финансового контроля.

Практическое занятие.

1. Понятие и значение государственного финансового контроля над частными финансами.
2. Функции государственного финансового контроля
3. Принципы государственного финансового контроля
4. Содержание контроля за денежным обращением

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 3. Государственный финансовый контроль Федеральной службы по финансовому мониторингу: понятие, сфера и субъектный состав (ПК-5)

Лекция.

Правовая основа построения финансового мониторинга. Нормативно-правовые акты, регулирующие отношения в сфере финансового мониторинга. Меры, направленные на противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма. Организации, осуществляющие операции с денежными средствами или иным имуществом. Контроль в сфере операций с денежными средствами или иным имуществом.

Практическое занятие.

1. Финансовый мониторинг в международной практике.
2. Предупреждение легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма по российскому законодательству
3. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю
4. Общие положения о правовом статусе Росфинмониторинга.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 4. Государственный финансовый контроль таможенных органов: понятие, сфера и субъектный состав (ПК-5)

Лекция.

Система таможенных органов. Функции таможенных органов. Доходная часть бюджета стран ТС. Таможенные платежи. Таможенная оценка товаров. Таможенное законодательство РФ. Порядок перечисления сумм таможенных пошлин, налогов в государство.

Практическое занятие.

1. Понятие и система таможенных органов
2. Финансовый контроль таможенных органов за уплатой таможенных платежей
3. Контроль таможенных органов за определением таможенной стоимости
4. Налоговый контроль таможенных органов
5. Взыскание таможенных пошлин, налогов таможенными органами

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 5. Государственный финансовый контроль органов и агентов валютного контроля: понятие, сфера и субъектный состав (ПК-5)

Лекция.

Валюта РФ. Ценные бумаги РФ. Внутренние ценные бумаги. Внешние ценные бумаги. Формы валютного контроля. Меры реагирования по результатам валютного контроля. Органы, осуществляющие валютный контроль и их правовой статус. ЦБ РФ как орган валютного контроля. Росфиннадзор как орган валютного контроля. Агенты валютного контроля. Валютные операции в РФ. Резиденты и нерезиденты.

Практическое занятие.

1. Понятие и цели пруденциального регулирования
2. Обязательные экономические нормативы и банковские резервные требования

3. Понятие и содержание государственного банковского надзора в России.
4. Формы надзора за текущей деятельностью кредитной организации и классификация банковских проверок
5. Инспекционная деятельность Центрального Банка РФ и уполномоченных органов.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 6. Государственный финансовый контроль налоговых органов: понятие, сфера и субъектный состав (ПК-5)

Лекция.

Понятие налогового контроля. Широкий аспект и узкий аспект понимания налогового контроля. Объект налогового контроля. Предмет налогового контроля. Субъекты налогового контроля. Цели налогового контроля. Принципы налогового контроля. Классификация налогового контроля. Налоговая проверка.

Практическое занятие.

1. Понятие и цели налогового контроля.
- 2: Учет налогоплательщиков и объектов налогообложения
- 3: Формы и виды налогового контроля.
4. Комиссия налоговых органов по легализации налоговой базы
5. Налоговая декларация. Камеральные налоговые проверки.
6. Выездные налоговые проверки.
7. Налоговый контроль в отношении контролируемых сделок.
8. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 7. Значение, содержание и методы негосударственного финансового контроля над частными финансами (ПК-5)

Лекция.

Негосударственный финансовый контроль (НФК). НФК как предмет правового регулирования. Объект НФК. Контролируемое лицо. Контролер. Контрольные мероприятия. Финансово-контрольная информация. Источники финансово-контрольной информации. Задачи НФК. Цель НФК. Аудит. Контроль со стороны органов государственного надзора. Контроль со стороны банков.

Практическое занятие.

1. Понятие негосударственного финансового контроля, его цели, функции и предмет.
2. Внутренний финансово хозяйственный контроль.
3. Внешний финансово хозяйственный контроль.
4. Ревизия.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 8. Правовое обеспечение системы бухгалтерского учета, политики и процедуры контроля (ПК-5)

Лекция.

Понятие бухгалтерского учета. Бухгалтерская (финансовая) отчетность. Объекты бухгалтерского учета. Принципы бухгалтерского учета.

Практическое занятие.

1. Понятие, нормативная правовая база и принципы бухгалтерского учета.
2. Объекты и субъекты бухгалтерского учета.

3. Учетная политика.
4. Бухгалтерская отчетность. Публичность бухгалтерской отчетности.
5. Соотношение бухгалтерского учета и налогового учета.

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

Тема 9. Корпоративные правоотношения в сфере финансового контроля (ПК-5)

Лекция.

Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью. Ревизионная комиссия (ревизор) общества. Ревизионная комиссия (ревизор) общества. Проверка (ревизия) финансово-хозяйственной деятельности общества. Заключение ревизионной комиссии (ревизора) общества. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью ООО. Ответственность членов совета директоров (наблюдательного совета) общества. Заинтересованность в совершении обществом сделки. Крупные сделки. Аудиторская проверка общества.

Практическое занятие.

1. Дебиторская и кредиторская задолженность как объекты финансового контроля
2. Защита группового интереса в акционерных правоотношениях: теоретические предпосылки и новеллы законодательства
3. Защита прав и интересов кредиторов в процессе укрупнения акционерного общества
4. Информационное обеспечение прав и законных интересов конкурсных кредиторов при банкротстве
5. Права бывших акционеров по признанию недействительными решений, на основании которых прекращено акционерное общество в результате ликвидации
6. Публичная отчетность общества

Задания для самостоятельной работы.

1. Углубленное изучение материалов темы

4. Контроль знаний обучающихся и типовые оценочные средства

4.1. Распределение баллов:

5 семестр

- посещаемость – 10 баллов
- текущий контроль – 70 баллов
- контрольные срезы – 2 среза по 10 баллов каждый
- премиальные баллы – 20 баллов

Распределение баллов по заданиям:

| № темы | Название темы / вид учебной работы | Формы текущего контроля / срезы | Мах. кол-во баллов | Методика проведения занятия и оценки |
|--------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------------|
| | | | | |

| | | | | |
|----|---|---------------|----|---|
| 1. | Общие положения о частных финансах | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |
| 2. | Понятие и субъектный состав государственного финансового контроля | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |
| 3. | Государственный финансовый контроль Федеральной службы по финансовому мониторингу: понятие, сфера и субъектный состав | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |

| | | | | |
|----|--|---------------|----|---|
| 4. | Государственный финансовый контроль таможенных органов: понятие, сфера и субъектный состав | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |
| 5. | Государственный финансовый контроль органов и агентов валютного контроля: понятие, сфера и субъектный состав | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |
| 6. | Государственный финансовый контроль налоговых органов: понятие, сфера и субъектный состав | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |

| | | | | |
|-----|--|---|----|---|
| 7. | Значение, содержание и методы негосударственного финансового контроля над частными финансами | Тестирование(контрольный срез) | 10 | <p>10 баллов – студент выполнил тест без ошибок и недочетов, допустил не более одного недочета.</p> <p>5 баллов – студент выполнил работу полностью, но допустил в ней более одной ошибки.</p> <p>2 балла – студент правильно выполнил не менее половины работы, допустил не более трёх ошибок.</p> |
| 8. | Правовое обеспечение системы бухгалтерского учета, политики и процедуры контроля | Собеседование | 10 | <p>Собеседование предполагает создание беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.</p> <p>10 баллов – студент умеет сопоставить полученную при подготовке к практическому занятию информацию, сравнивать разные точки зрения на анализируемую проблему, уметь четко формулировать свои вопросы и отвечать на задаваемые ему вопросы, вести дискуссию с использованием терминологии жилищного права.</p> <p>3 балла – студент владеет теоретическим материалом по теме практического занятия, иногда затрудняется при ответе на вопросы, не умеет сформулировать свою точку зрения на обсуждаемую проблему.</p> <p>Если студент не владеет проблематикой практического занятия, не может отвечать на вопросы, зачитывает ответ по напечатанному тексту – ответ баллами не оценивается.</p> |
| 9. | Корпоративные правоотношения в сфере финансового контроля | Контрольная работа(контрольный срез) | 10 | <p>10 баллов</p> <p>Работа выполнена полностью.</p> <p>Нет ошибок в логических рассуждениях. Возможно наличие одной неточности или описки, не являющихся следствием незнания или непонимания учебного материала. Студент показал полный объем знаний, умений в освоении пройденных тем и применение их на практике.</p> <p>8 баллов</p> <p>Работа выполнена полностью, но обоснования шагов решения недостаточны.</p> <p>Допущена одна ошибка или два-три недочета.</p> <p>Допущены более одной ошибки или более двух-трех недочетов</p> <p>5 баллов</p> <p>Работа выполнена не полностью.</p> <p>2 балла</p> <p>Допущены грубые ошибки.</p> <p>0 баллов</p> <p>Работа не сдана</p> |
| 10. | Посещаемость | | 10 | <p>10 баллов – студент посетил все 100% занятий</p> <p>7-9 баллов – студент посетил не менее 80% занятий</p> <p>4-6 баллов – студент посетил не менее 50% занятий</p> <p>1-3 балла – студент посетил не менее 25% занятий</p> <p>Если студент посетил менее 25% занятий, баллы не начисляются</p> |

| | | | |
|-----|--|-----|--|
| 11. | Премиальные баллы | 20 | 10 баллов – студент посетил все 100% занятий 7-9 баллов – студент посетил не менее 80% занятий 4-6 баллов – студент посетил не менее 50% занятий 1-3 балла – студент посетил не менее 25% занятий Если студент посетил менее 25% занятий, баллы не начисляются |
| 12. | Индивидуальные задания, с помощью которых можно набрать дополнительные баллы | 30 | Выполнение рефератов (0-10 баллов); аннотация статьи по тематике дисциплины (0-5 баллов); обзор законодательства по тематике дисциплины (0-15 баллов); обзор судебной практики по тематике дисциплины (0-20 баллов) |
| 13. | Итого за семестр | 100 | |

Итоговая оценка по зачету выставляется в 100-балльной шкале и в традиционной четырехбалльной шкале. Перевод 100-балльной рейтинговой оценки по дисциплине в традиционную четырехбалльную осуществляется следующим образом:

| 100-балльная система | Традиционная система |
|----------------------|----------------------|
| 50 - 100 баллов | Зачтено |
| 0 - 49 баллов | Не зачтено |

4.2 Типовые оценочные средства текущего контроля

Контрольная работа

Тема 9. Корпоративные правоотношения в сфере финансового контроля

1. Назовите органы государственного регулирования финансовых рынков.
2. Раскройте правовой статус, функции и цели деятельности Банка России в сфере финансового рынка.
3. Опишите организацию, деятельность и структуру Банка России в сфере финансового рынка.
4. Назовите полномочия Банка России в сфере финансового рынка.
5. Охарактеризуйте сферу реализации контрольно-надзорной деятельности Банка России в сфере финансового рынка.
6. Приведите примеры контрольных полномочий Банка России в сфере финансового рынка.
7. Назовите виды контрольных мероприятий Банка России в сфере финансового рынка.

Собеседование

Тема 1. Общие положения о частных финансах

1. Контрольные полномочия Банка России в сфере финансового рынка.
2. Виды контрольных мероприятия Банка России в сфере финансового рынка и стадии их проведения.
3. Публично-правовое регулирование брокерской деятельности.
4. Публично-правовое регулирование ведения реестра ценных бумаг.
5. Публично-правовое регулирование трастовой деятельности.
6. Публично-правовое регулирование клиринговой деятельности.
7. Публично-правовое регулирование депозитарной деятельности.
8. Публично-правовое регулирование дилерской деятельности.
9. Понятие, сроки и документы при лицензировании профессиональной деятельности участников рынка ценных бумаг.

Тема 2. Понятие и субъектный состав государственного финансового контроля

1. Понятие и значение государственного финансового контроля над частными финансами.

2. Функции государственного финансового контроля
3. Принципы государственного финансового контроля
4. Содержание контроля за денежным обращением

Тема 3. Государственный финансовый контроль Федеральной службы по финансовому мониторингу: понятие, сфера и субъектный состав

1. Финансовый мониторинг в международной практике.
2. Предупреждение легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма по российскому законодательству
3. Операции с денежными средствами или иным имуществом, подлежащие обязательному контролю
4. Общие положения о правовом статусе Росфинмониторинга.

Тема 4. Государственный финансовый контроль таможенных органов: понятие, сфера и субъектный состав

1. Понятие и система таможенных органов
2. Финансовый контроль таможенных органов за уплатой таможенных платежей
3. Контроль таможенных органов за определением таможенной стоимости
4. Налоговый контроль таможенных органов
5. Взыскание таможенных пошлин, налогов таможенными органами

Тема 5. Государственный финансовый контроль органов и агентов валютного контроля: понятие, сфера и субъектный состав

1. Понятие и цели пруденциального регулирования
2. Обязательные экономические нормативы и банковские резервные требования
3. Понятие и содержание государственного банковского надзора в России.
4. Формы надзора за текущей деятельностью кредитной организации и классификация банковских проверок
5. Инспекционная деятельность Центрального Банка РФ и уполномоченных органов.

Тема 6. Государственный финансовый контроль налоговых органов: понятие, сфера и субъектный состав

1. Понятие и цели налогового контроля.
2. Учет налогоплательщиков и объектов налогообложения
3. Формы и виды налогового контроля.
4. Комиссия налоговых органов по легализации налоговой базы
5. Налоговая декларация. Камеральные налоговые проверки.
6. Выездные налоговые проверки.
7. Налоговый контроль в отношении контролируемых сделок.
8. Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами.

Тема 8. Правовое обеспечение системы бухгалтерского учета, политики и процедуры контроля

1. Понятие, нормативная правовая база и принципы бухгалтерского учета.
2. Объекты и субъекты бухгалтерского учета.
3. Учетная политика.
4. Бухгалтерская отчетность. Публичность бухгалтерской отчетности.
5. Соотношение бухгалтерского учета и налогового учета.

Тестирование

Тема 7. Значение, содержание и методы негосударственного финансового контроля над частными финансами

1. Мониторинг – это ...

- а) периодический контроль финансового состояния субъекта
- б) совокупность проверок финансового состояния субъекта
- в) постоянный контроль финансового состояния субъекта в целом или одной из сторон
- г) специальная программа финансового контроля субъекта

2. Минфин РФ не осуществляет ...

- а) контроль поступления и расходования средств федерального бюджета
- б) проведение ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности организаций
- в) контроль деятельности федеральных органов исполнительной власти
- г) контроль целевого использования средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов

3. Федеральное казначейство не осуществляет ...

- а) контроль исполнения федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов
- б) кассовый контроль деятельности бюджетных организаций
- в) контроль состояния государственных финансов в целом по стране
- г) контроль совместно с Центральным банком состояния государственного внутреннего и внешнего долга

4. Ревизия не бывает ...

- а) предварительной
- б) тематической
- в) полной
- г) частичной

5. Основным методом финансового контроля не является ...

- а) ревизия
- б) счетная проверка счетов
- в) экономический анализ
- г) социологическое исследование

4.3 Промежуточная аттестация по дисциплине проводится в форме зачета

Типовые вопросы зачета (ПК-5)

1. Понятие финансов и финансовой системы
2. Финансы физических и юридических лиц
3. Соотношение государственных и частных финансов
4. Понятие и значение государственного финансового контроля над частными финансами.
5. Функции государственного финансового контроля

Типовые задания для зачета (ПК-5)

не предусмотрено

4.4. Шкала оценивания промежуточной аттестации

| Оценка | Компетенции | Дескрипторы (уровни) – основные признаки освоения (показатели достижения результата) |
|---------------------------------|-------------|--|
| «зачтено» (50 - 100 баллов) | ПК-5 | Демонстрирует знание основополагающих понятий, терминов, категорий в области финансового контроля и частных финансов. Знает и понимает юридическую технику в области финансового контроля и частных финансов, алгоритмы анализа и экспертизы финансово-правовых документов. Умеет: осуществлять правовое сопровождение финансового контроля, оформлять документы, связанные с финансовым контролем и частными финансами, давать квалифицированные заключения. Владеет навыками составления документов и нормативных актов, относящихся к финансовому контролю и частным финансам. Ответ построен нелогично, материал излагает нечетко. На вопросы преподавателя не отвечает. |
| «не зачтено» (0 - 49 баллов) | ПК-5 | Демонстрирует незнание основополагающих понятий, терминов, категорий в области финансового контроля и частных финансов. Не знает и понимает юридическую технику в области финансового контроля и частных финансов, алгоритмы анализа и экспертизы финансово-правовых документов. Нее умеет: осуществлять правовое сопровождение финансового контроля, оформлять документы, связанные с финансовым контролем и частными финансами, давать квалифицированные заключения. Не владеет навыками составления документов и нормативных актов, относящихся к финансовому контролю и частным финансам. Ответ построен нелогично, материал излагает нечетко. На вопросы преподавателя не отвечает. |

5. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)

5.1 Методические указания по организации самостоятельной работы обучающихся:

Приступая к изучению дисциплины, в первую очередь обучающимся необходимо ознакомиться содержанием рабочей программы дисциплины (РПД), которая определяет содержание, объем, а также порядок изучения и преподавания учебной дисциплины, ее раздела, части.

Для самостоятельной работы важное значение имеют разделы «Объем и содержание дисциплины», «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» и «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы».

В разделе «Объем и содержание дисциплины» указываются все разделы и темы изучаемой дисциплины, а также виды занятий и планируемый объем в академических часах.

В разделе «Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины» указана рекомендуемая основная и дополнительная литература.

В разделе «Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы» содержится перечень профессиональных баз данных и информационных справочных систем, необходимых для освоения дисциплины.

5.2 Рекомендации обучающимся по работе с теоретическими материалами по дисциплине

При изучении и проработке теоретического материала необходимо:

- просмотреть еще раз презентацию лекции в системе MOODLe, повторить законспектированный на лекционном занятии материал и дополнить его с учетом рекомендованной дополнительной литературы;
- при самостоятельном изучении теоретической темы сделать конспект, используя рекомендованные в РПД источники, профессиональные базы данных и информационные справочные системы;
- ответить на вопросы для самостоятельной работы, по теме представленные в пункте 3.2 РПД.
- при подготовке к текущему контролю использовать материалы фонда оценочных средств (ФОС).

5.3 Рекомендации по работе с научной и учебной литературой

Работа с основной и дополнительной литературой является главной формой самостоятельной работы и необходима при подготовке к устному опросу на семинарских занятиях, к дебатам, тестированию, экзамену. Она включает проработку лекционного материала и рекомендованных источников и литературы по тематике лекций.

Конспект лекции должен содержать реферативную запись основных вопросов лекции, в том числе с опорой на размещенные в системе MOODLe презентации, основных источников и литературы по темам, выводы по каждому вопросу. Конспект может быть выполнен в рамках распечатки выдачи презентаций лекций или в отдельной тетради по предмету. Он должен быть аккуратным, хорошо читаемым, не содержать не относящуюся к теме информацию или рисунки.

Конспекты научной литературы при самостоятельной подготовке к занятиям должны содержать ответы на каждый поставленный в теме вопрос, иметь ссылку на источник информации с обязательным указанием автора, названия и года издания используемой научной литературы. Конспект может быть опорным (содержать лишь основные ключевые позиции), но при этом позволяющим дать полный ответ по вопросу, может быть подробным. Объем конспекта определяется самим студентом.

В процессе работы с основной и дополнительной литературой студент может:

- делать записи по ходу чтения в виде простого или развернутого плана (создавать перечень основных вопросов, рассмотренных в источнике);
- составлять тезисы (цитирование наиболее важных мест статьи или монографии, короткое изложение основных мыслей автора);
- готовить аннотации (краткое обобщение основных вопросов работы);
- создавать конспекты (развернутые тезисы).

5.4. Рекомендации по подготовке к отдельным заданиям текущего контроля

Собеседование предполагает организацию беседы преподавателя со студентами по вопросам практического занятия с целью более обстоятельного выявления их знаний по определенному разделу, теме, проблеме и т.п. Все члены группы могут участвовать в обсуждении, добавлять информацию, дискутировать, задавать вопросы и т.д.

Устный опрос может применяться в различных формах: фронтальный, индивидуальный, комбинированный. Основные качества устного ответа подлежащего оценке:

- правильность ответа по содержанию;
- полнота и глубина ответа;
- сознательность ответа;
- логика изложения материала;
- рациональность использованных приемов и способов решения поставленной учебной задачи;
- своевременность и эффективность использования наглядных пособий и технических средств при ответе;

- использование дополнительного материала;
- рациональность использования времени, отведенного на задание.

Устный опрос может сопровождаться презентацией, которая подготавливается по одному из вопросов практического занятия. При выступлении с презентацией необходимо обращать внимание на такие моменты как:

- содержание презентации: актуальность темы, полнота ее раскрытия, смысловое содержание, соответствие заявленной темы содержанию, соответствие методическим требованиям (цели, ссылки на ресурсы, соответствие содержания и литературы), практическая направленность, соответствие содержания заявленной форме, адекватность использования технических средств учебным задачам, последовательность и логичность презентуемого материала;
- оформление презентации: объем (оптимальное количество), дизайн (читаемость, наличие и соответствие графики и анимации, звуковое оформление, структурирование информации, соответствие заявленным требованиям), оригинальность оформления, эстетика, использование возможности программной среды, соответствие стандартам оформления;
- личностные качества: ораторские способности, соблюдение регламента, эмоциональность, умение ответить на вопросы, систематизированные, глубокие и полные знания по всем разделам программы;
- содержание выступления: логичность изложения материала, раскрытие темы, доступность изложения, эффективность применения средств ИКТ, способы и условия достижения результативности и эффективности для выполнения задач своей профессиональной или учебной деятельности, доказательность принимаемых решений, умение аргументировать свои заключения, выводы.

6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

6.1 Основная литература:

1. Ашмарина Е. М., Артемов Н. М., Артамонов В. А., Бутурлин И. В., Грачева Е. Ю., Иванова Е. С., Матвиенко Г. В., Ручкина Г. Ф., Ситник А. А., Терехова Е. В., Шохин С. О., Шохина Э. Х., Эльдаров С. Н. Финансовое право : Учебник для вузов. - пер. и доп; 3-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 370 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/450058>
2. Землин А. И., Землина О. М., Ольховская Н. П. Финансовое право Российской Федерации : Учебник для вузов. - Москва: Юрайт, 2020. - 301 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/455993>

6.2 Дополнительная литература:

1. Ашмарина Е. М., Артемов Н. М., Бутурлин И. В., Ситник А. А., Ядрихинский С. А. Финансовое право. Практикум : Учебное пособие для вузов. - пер. и доп; 2-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 300 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/450430>
2. Ручкина Г. Ф., Березин М. Ю., Васильева О. Н., Венгеровский Е. Л., Гончаренко Л. И., Гончаренко М. А., Донцова Е. Д., Еремин С. Г., Исмаилов И. Ш., Карпухин Д. В., Матвеева Е. Ю., Покачалова Е. В., Покачалова А. С., Реут А. В., Савостьянова С. А., Самигулина А. В., Соколова Э. Д. Финансовое право : Учебник и практикум для вузов. - Москва: Юрайт, 2020. - 348 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/456931>
3. Крохина Ю. А. Налоговое право : Учебник для вузов. - пер. и доп; 9-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 464 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/449640>
4. Тедеев А. А., Парыгина В. А. Налоговое право России : Учебник для вузов. - пер. и доп; 7-е изд.. - Москва: Юрайт, 2020. - 390 с. - Текст : электронный // ЭБС «ЮРАЙТ» [сайт]. - URL: <https://urait.ru/bcode/449913>
5. Фадеева, И. В., Курбатова, О. В., Лахтина, Т. А. Налоговое право : словарь основных терминов и определений по дисциплине. - Весь срок охраны авторского права; Налоговое право. - Саратов: Вузовское образование, 2020. - 59 с. - Текст : электронный // IPR BOOKS [сайт]. - URL: <http://www.iprbookshop.ru/88536.html>

6.3 Иные источники:

1. Библиотека научной и учебной литературы - <http://sbiblio.com>
2. Гуманитарная электронная библиотека - <http://www.lib.ua-ru.net/katalog/41.html>
3. Научно-практический юридический журнал «Актуальные проблемы российского права» - http://www.nbpublish.com/apmag/view_page_231.html
4. Портал "Гуманитарное образование" - <http://www.humanities.edu.ru/>
5. Сайт "Российская газета" - <https://rg.ru/>
6. Словари и энциклопедии он-лайн - <http://dic.academic.ru>
7. Федеральный научно-практический журнал «Юрист» - <http://lawinfo.ru/catalog/magazines/jurist/>
8. Юридическая библиотека «ЮристЛиб» - <http://www.juristlib.ru/>

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины, программное обеспечение, профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Для проведения занятий по дисциплине необходимо следующее материально-техническое обеспечение: учебные аудитории для проведения занятий лекционного и семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, помещения для самостоятельной работы.

Учебные аудитории и помещения для самостоятельной работы укомплектованы специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации большой аудитории.

Помещения для самостоятельной работы укомплектованы компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду Университета.

Для проведения занятий лекционного типа используются наборы демонстрационного оборудования, обеспечивающие тематические иллюстрации (проектор, ноутбук, экран/ интерактивная доска).

Лицензионное и свободно распространяемое программное обеспечение:

Microsoft Windows 10

Операционная система "Альт Образование"

Профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Научная электронная библиотека eLIBRARY.ru. – URL: <https://elibrary.ru>
2. Президентская библиотека имени Б.Н. Ельцина. – URL: <https://www.prilib.ru>
3. Российская государственная библиотека. – URL: <https://www.rsl.ru>
4. Справочная правовая система "Консультант плюс". – URL: <http://www.consultant.ru>
5. Электронная библиотека РФФИ. – URL: <https://www.rfbr.ru/rffi/ru/library>
6. Электронный каталог Фундаментальной библиотеки ТГУ. – URL: <http://biblio.tsutmb.ru/elektronnyij-katalog>
7. Юрайт: электронно-библиотечная система. – URL: <https://urait.ru>

Электронная информационно-образовательная среда

https://auth.tsutmb.ru/authorize?response_type=code&client_id=moodle&state=xyz

Взаимодействие преподавателя и студента в процессе обучения осуществляется посредством мультимедийных, гипертекстовых, сетевых, телекоммуникационных технологий, используемых в электронной информационно-образовательной среде университета.