

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
Филиал в г. Хасавюрте**

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ**

**Финансовые правонарушения**

*(наименование дисциплины)*

**Кафедра юридических дисциплин**

*(наименование кафедры, обеспечивающей преподавание дисциплины)*

**Образовательная программа бакалавриата**

**40.03.01 Юриспруденция**

*(код и наименование направления/специальности)*

**Направленность (профиль) программы**

**уголовно-правовой, государственно-правовой**

*наименование направленности (профиля), специализации программы*

**Форма обучения**

**очная, очно-заочная, заочная**

*(очная, очно-заочная, заочная)*

**Статус дисциплины: входит в обязательную часть ОПОП**

*(входит в обязательную часть ОПОП; входит в часть ОПОП, формируемую участниками образовательных отношений; дисциплина по выбору)*

**Хасавюрт - 2022**

Рабочая программа дисциплины «Финансовые правонарушения» составлена в 2022 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО бакалавриата по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция  
*(код и наименование направления подготовки) (бакалавриата, специалитета, магистратуры)*  
от 13.08.2020 г., № 1011.

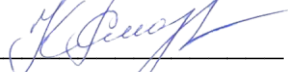
---

Автор-составитель:

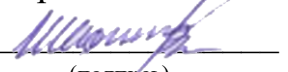
Джахбаров Ю.А. – к.ю.н., доцент кафедры юридических дисциплин филиала ДГУ в г. Хасавюрте

Рабочая программа дисциплины одобрена:

на заседании кафедры юридических дисциплин от 25 марта 2022 г. протокол № 7.

Зав. кафедрой  Касумов Р. М.  
(подпись)

на заседании учебно-методической комиссии филиала ДГУ в г. Хасавюрте от 25 марта 2022 г. протокол № 7.

Председатель  Шахбанов А. М.  
(подпись)

Дисциплина «Финансовые правонарушения» входит в часть ОПОП, формируемую участниками образовательных отношений по направлению 40.03.01 «Юриспруденция».

Дисциплина реализуется кафедрой юридических дисциплин.

Изучение дисциплины «Финансовые правонарушения» имеет своей целью углубленное изучение студентами вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушение налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций выпускника: ПК-2, ПК-7, ПК-9.

Преподавание дисциплины предусматривает проведение следующих видов учебных занятий: лекции, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы; итоговый контроль в форме зачета.

Объем дисциплины – 2 зачетные единицы в том числе в академических часах по видам учебных занятий (2 зачетные единицы, 72 часа).

### Заочная форма обучения

Семестр	Всего	Учебные занятия					СР	Форма промежуточной аттестации
		в том числе						
		Контактная работа обучающихся с преподавателем						
		из них						
	Всего	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	Контроль			
9	72	10	8	-	2	4	58	зачет

### 1.Цели освоения дисциплины

Целью дисциплины является углубленное изучение обучающимися вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушение налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства. В процессе изучения дисциплины рассматриваются проблемы теории ответственности в финансовом праве, совершенствования законодательства и практики применения мер в этой области.

Задачи дисциплины:

- исследовать сущность и содержание понятия «юридическая ответственность», его структуру и основные признаки;
- исследовать теоретико-правовые вопросы соотношения понятий «юридическая ответственность» и «санкция»;
- изучить природу финансово-правовой ответственности, определить ее виды и место в системе юридической ответственности;
- выявить особенности финансово-правовой ответственности за нарушения налогового, бюджетного, банковского, валютного законодательства;
- определить содержание, сущность и особенности финансово-правовых санкций в системе финансово-правовой ответственности;
- исследовать понятие и признаки бюджетной, налоговой, банковской и валютной ответственности как разновидностей финансово - правовой ответственности;
- выработать понятие и выявить признаки бюджетного правонарушения;
- систематизировать меры принуждения, применяемые за нарушение бюджетного законодательства;
- определить место бюджетных санкций в системе мер финансово - правовой ответственности;
- проанализировать особенности применения бюджетных санкций;

- обосновать и сформулировать предложения по совершенствованию норм Бюджетного кодекса РФ, регламентирующие вопросы ответственности за нарушение бюджетного законодательства;
- рассмотреть сущность и признаки налогового правонарушения как основания налоговой ответственности;
- выявить критерии отграничения налогового правонарушения от административных и уголовных правонарушений, совершаемых в налоговой сфере;
- определить место налоговых санкций в системе мер финансово - правовой ответственности;
- проанализировать основания и особенности применения налоговых санкций;
- определить природу ответственности банков за нарушение обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах;
- провести анализ основных этапов развития российского законодательства в области регулирования вопросов привлечения к ответственности за нарушение бюджетного законодательства;
- обосновать и сформулировать предложения по совершенствованию законодательства об ответственности за налоговые правонарушения;
- выработать понятие банковского правонарушения как основания для применения банковских санкций;
- систематизировать меры принуждения, применяемые ЦБ РФ к кредитным организациям;
- проанализировать особенности применения санкций за нарушение банковского законодательства;
- исследовать правовую природу ответственности, применяемой за нарушение валютного законодательства;
- проанализировать основание и особенности применения санкций за нарушение валютного законодательства;
- обосновать и сформулировать предложения по совершенствованию действующего законодательства об ответственности за валютные правонарушения;
- подготовить предложения по повышению эффективности применения финансово-правовых санкций.

## **2. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы бакалавриата**

Дисциплина «Финансовые правонарушения» входит в часть ОПОП, формируемую участниками образовательных отношений по направлению 40.03.01 «Юриспруденция».

Изучению данной дисциплины предшествует овладение общенаучными, теоретико-правовыми и историко-правовыми знаниями, умениями и навыками. Общенаучной основой изучения дисциплины «Финансовые правонарушения» является философия, логика, экономика и социология. Студенты должны уметь применять знания в области философии, социологии, логики, экономики в финансовом праве, общенаучные методы познания финансово-правовых явлений. Предшествующие знания помогут студенту овладеть навыками оценки финансово-правовых фактов и явлений. Кроме того, до начала занятий по дисциплине «Финансовые правонарушения» студент должен овладеть основными информационными технологиями, применяемыми в юридической деятельности, научиться пользоваться электронными базами данных (в том числе справочно - правовой системой «Консультант Плюс»), получать и перерабатывать правовую информацию.

## **3. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (перечень планируемых результатов обучения)**

Код и наименование компетенции из ОПОП	Код и наименование индикатора достижения компетенций	Планируемые результаты обучения	Процедура освоения
<p><b>ПК-2.</b> Способность квалифицировать факты и обстоятельства правонарушений при разработке нормативно-правовых актов.</p>	<p><b>ИД 1. ПК-2.1.</b> Формулирует принципы и механизмы квалификации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов, определяет фактический состав правонарушений при разработке нормативно-правовых актов.</p>	<p><b>Знает:</b> принципы квалификации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов.  <b>Умеет:</b> анализировать состав юридических фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов; применять нормотворческие инструменты.  <b>Владеет:</b> методологией разработки нормативно-правовых актов; навыками квалификации фактов и обстоятельств при разработке нормативно-правовых актов.</p>	
	<p><b>ИД 2. ПК-2.2.</b> Способен проводить классификацию фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативных правовых актов в соответствии с профилем профессиональной деятельности.</p>	<p><b>Знает:</b> классификацию фактов и обстоятельств, требующих правильной квалификации при разработке нормативно-правовых актов.  <b>Умеет:</b> систематизировать факты и обстоятельства правонарушений при разработке нормативно-правовых актов; толковать и применять нормы различных отраслей права при квалификации фактов и обстоятельств правонарушений  <b>Владеет:</b> навыками дифференциации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем профессиональной деятельности.</p>	
<p><b>ПК-7.</b> Способность принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативно-правовых актов, в том числе на выявление положений, способствующих созданию условий для проявлений коррупционных факторов.</p>	<p><b>ИД 1. ПК-7.1.</b> Способен осознавать социальную значимость своей будущей профессии, уважительно относиться к праву и закону, обладанием достаточным уровнем профессионального правосознания при юридической экспертизе проектов нормативно-правовых актов.</p>	<p><b>Знает:</b> положения российского антикоррупционного законодательства, признаки деяний коррупционной направленности, причины, содействующие их совершению, способы их выявления и предотвращения.  <b>Умеет:</b> анализировать социальные процессы и явления на предмет выявления коррупционных нарушений и коррупциогенных факторов.  <b>Владеет:</b> навыками выявления и оценки коррупциогенного поведения, разработки мер предупреждения данных правонарушений, устранения причин и условий, способствующих их совершению.</p>	
	<p><b>ИД 2. ПК-7.2.</b> Способен проявлять нетерпимость к коррупционному фактору при проведении юридической экспертизы проектов нормативно-правовых актов.</p>	<p><b>Знает:</b> природу коррупционных проявлений, природу и признаки организованной преступности; общественные последствия организованной и коррупционной преступности.  <b>Умеет:</b> распознавать и формулировать проблемы, решение которых направлено на формирование нетерпимого отношения к коррупционному поведению.  <b>Владеет:</b> методикой самостоятельного</p>	

		изучения и анализа правоохранительной практики коррупционной направленности
	<b>ИД 3. ПК-7.3.</b> Способен составлять экспертные заключения, касающиеся применения норм права; давать квалифицированные юридические заключения и консультации, анализировать законодательную и правоприменительную практику РФ.	<b>Знает:</b> сущность юридической экспертизы, ее виды и функции, основания и пределы применения экспертизы, отличие экспертизы от других способов использования специальных знаний <b>Умеет:</b> составлять экспертные заключения, касающиеся применения норм права, давать квалифицированные юридические заключения и консультации. <b>Владеет:</b> навыками экспертного анализа законодательной и правоприменительной практики РФ, а также навыками осуществления консультаций в сфере применения законодательства.
<b>ПК-9.</b> Способность осуществлять предупреждение, выявление, пресечение, административных правонарушений	<b>ИД 1. ПК-9.1.</b> Собирает информацию, необходимую для предупреждения и выявления административных правонарушений.	<b>Знает:</b> условия и причины совершения административных правонарушений, систему административных наказаний; порядок законодательного закрепления норм в области административной ответственности. <b>Умеет</b> осуществлять сбор, обработку и фиксацию информации, свидетельствующих о факте совершения административных правонарушений. <b>Владеет</b> навыками составления документов, сбора следов и фактов, свидетельствующих о факте совершения правонарушения.
	<b>ИД 2. ПК-9.2.</b> Проводит анализ и обработку собранных материалов.	<b>Знает:</b> природу и сущность административной ответственности; основные элементы составов административных правонарушений; правовые основы административной ответственности. <b>Умеет:</b> анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения. анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы <b>Владеет</b> навыками квалификации совершенного административного правонарушения и применения нормативных правовых актов.
	<b>ИД 3. ПК-9.3.</b> Принимает меры по пресечению выявленных административных правонарушений.	<b>Знает:</b> меры пресечения, сроки их применения, порядок их оформления, условия их применения, существующие ограничения при их применении. <b>Умеет:</b> оперировать юридическими понятиями и категориями; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом; осуществлять комплексный сравнительно-правовой анализ нормативных актов <b>Владеет:</b> юридической терминологией; навыками работы с правовыми актами; навыками анализа различных правовых

		явлений, юридических фактов, выявления, пресечения административных правонарушений.
--	--	---

#### 4. Объем, структура и содержание дисциплины

##### 4.1. Объем дисциплины

Объем дисциплины составляет 2 зачетные единицы, 72 часа

##### 4.2. Структура дисциплины

###### Заочная форма обучения

№ п/п	Раздел дисциплины (модуля)	Всего часов	Виды учебной работы, включая самостоятельную работу студентов и трудоёмкость в часах				Формы текущего контроля успеваемости (по неделям семестра)  Форма промежуточной аттестации (по семестрам)
			Лекции	Практические занятия	СР	контроль	
1.	Правовые основы юридической ответственности	10	1		9		Устный опрос
2.	Ответственность за нарушение налогового законодательства правовой системы России	11	1	1	9		Устный опрос
3.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	12	1	1	10		Устный опрос Контрольная работа
4.	Ответственность за нарушение банковского законодательства	11	1		10		Реферат

5.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	12	2		10		Реферат
6	Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег	12	2		10		Устный опрос Контрольная работа
	<b>контроль</b>	4				4	
<b>Всего:</b>		<b>72</b>	<b>8</b>	<b>2</b>	<b>58</b>	<b>4</b>	

\*- занятие проводится в активной или интерактивной форме.

### **4.3. Содержание дисциплины, структурированное по темам**

#### **4.3.1. Содержание лекционных занятий по дисциплине**

#### **«Финансовые правонарушения»**

#### **Тема 1. Правовые основы юридической ответственности**

Понятие и основные признаки юридической ответственности. Правонарушение - основание юридической ответственности. Юридическая ответственность и правовые санкции. Виды юридической ответственности. Основания освобождения от юридической ответственности. Презумпция невиновности в финансовом праве.

Понятие правонарушения. Юридический состав правонарушения. Основные признаки правонарушений. Виды правонарушений. Формы вины.

#### **Тема 2. Ответственность за нарушение налогового законодательства правовой системы России**

Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства. Специфические признаки мер принуждения. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.

Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.

Правовые основы ответственности за нарушение налогового законодательства. Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение налогового законодательства.

Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.

Понятие и признаки налогового правонарушения. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения. Противоправность налогового правонарушения. Наказуемость налогового правонарушения. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к налоговой ответственности. Обстоятельства, исключающие вину лица.

Условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.

Состав налогового правонарушения; понятие и его значение. Объект налогового правонарушения, его виды. Общий и родовой объект налогового правонарушения. Классификация налоговых правонарушений. Субъект налогового правонарушения. Возраст привлечения к ответственности за налоговое правонарушение. Индивидуальные и коллективные субъекты налоговой ответственности. Объективная сторона налогового правонарушения. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный налоговым правонарушением. Место, время, способ совершения налогового правонарушения. Субъективная сторона налогового правонарушения. Вина и ее формы. Умышленное совершение налогового правонарушения. Неосторожное совершение налогового правонарушения. Мотив и цель налогового правонарушения.



Система налоговых санкций. Понятие и цели налоговых санкций. Виды налоговых санкций. Давность взыскания налоговых санкций. Порядок применения налоговых санкций.

Применение административных санкций за нарушение налогового законодательства. Общие правила наложения административных санкций. Обстоятельства, учитываемые при наложении административных санкций: общественная значимость совершенного деяния, наличие вредных последствий, личность правонарушителя. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие административную ответственность. Наложение наказания при совершении одним лицом нескольких административных правонарушений. Давность привлечения к административной ответственности за совершение налогового правонарушения.

Уголовная ответственность за совершение налоговых преступлений.

Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение. Порядок взыскания с банков штрафов.

Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц. Право и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в вышестоящий налоговый орган или должностному лицу. Рассмотрение жалобы. Последствия подачи жалобы. Рассмотрение жалоб, поданных в суд.

### **Тема 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства**

Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.

Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Понятие и признаки нарушения бюджетного законодательства РФ. Общественная значимость, общественная опасность, противоправность, наказуемость бюджетного правонарушения.

Состав бюджетного правонарушения. Объект, его виды. Субъекты: индивидуальные, коллективные. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный бюджетным правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное совершение бюджетного правонарушения.

Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства. Полномочия органов Федерального казначейства в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.

### **Тема 4. Ответственность за нарушение банковского законодательства**

Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковского законодательства.

Правовые основы банковской ответственности. Федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)». Закон РФ «О банках и банковской деятельности в РФ», Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение банковского законодательства.

Основания ответственности за нарушение банковского законодательства. Понятие и признаки банковского правонарушения: общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость.

Состав банковского правонарушения. Объект и его виды. Субъект. Объективная

сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный банковским правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное и неосторожное нарушение банковского законодательства.

Система взысканий, применяемых за нарушение банковского законодательства.  
Виды взысканий:

- финансовые санкции
- административные наказания
- уголовные санкции.

Виды правонарушений банковского законодательства.

### **Тема 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства**

Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства.  
Правовые основы валютной ответственности. Федеральный закон “О валютном регулировании и валютном контроле” и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение валютного законодательства.

Основание валютной ответственности. Понятие и признаки валютного правонарушения: общественная значимость, противоправность, виновность, наказуемость.

Состав валютного правонарушения. Объект, его виды. Субъекты: резиденты, нерезиденты. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный валютным правонарушением. Субъективная сторона. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное нарушение валютного законодательства.

Виды валютных правонарушений.

Система взысканий, применяемых за нарушение валютного законодательства.  
Виды взысканий:

- административные наказания;
- уголовные санкции.

### **Тема 6. Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег**

Понятие и методы денежного регулирования. Денежное обращение: понятие и виды. Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулирования кредитно-денежных отношений в РФ.

Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования.

Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.

## **4.3.2. Содержание практических занятий по дисциплине**

### **«Финансовые правонарушения»**

#### **Практическое занятие № 1**

### **Тема. Ответственность за нарушение налогового законодательства правовой системы России**

#### **Вопросы для обсуждения**

1. Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства.
2. Специфические признаки мер принуждения.
3. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.
4. Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.
5. Правовые основы ответственности за нарушение налогового законодательства.
6. Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение налогового законодательства.

7. Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.
8. Понятие и признаки налогового правонарушения.
9. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения.
10. Противоправность налогового правонарушения.
11. Наказуемость налогового правонарушения.
12. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к налоговой ответственности.
13. Обстоятельства, исключающие вину лица.
14. Условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.
15. Состав налогового правонарушения; понятие и его значение.
16. Объект налогового правонарушения, его виды.
17. Общий и родовой объект налогового правонарушения.
18. Классификация налоговых правонарушений. Субъект налогового правонарушения.

### **Практическое занятие № 2**

#### **Тема. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства**

##### ***Вопросы для обсуждения***

1. Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
2. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства.
3. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.
4. Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
5. Состав бюджетного правонарушения. Объект, его виды.
6. Субъекты: индивидуальные, коллективные. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный бюджетным правонарушением.
7. Субъективная сторона.
8. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное совершение бюджетного правонарушения.
9. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
10. Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства. Полномочия органов Федерального казначейства в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.

### **5.Образовательные технологии**

Образовательные технологии, используемые при реализации различных видов учебной работы по дисциплине, предусматривают широкое использование в учебном процессе как классических, так и активных и интерактивных форм проведения занятий:

- чтение лекций;
- практические занятия;
- реферат;
- юридическая экспертиза нормативно-правовых актов.

Изучение отдельных разделов дисциплины проводится в такой последовательности:

- а) ознакомление с содержанием тем по рабочей программе;
- б) изучение специальной литературы, конспектирование материала;
- в) консультация с преподавателем;
- г) самостоятельное изложение проблемы.

### **6.Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов**

В организации учебного процесса важную роль играет контроль за самостоятельной работой обучающихся. Необходимым условием в самостоятельной работе является взаимное сотрудничество преподавателя и студента и положительная мотивация на творческую работу.

Самостоятельная работа студентов может рассматриваться как организационная форма обучения – их деятельность по освоению знаний и умений учебной и научной деятельности в отсутствие преподавателя, так и в контакте с ним, в учебной аудитории и за ее пределами (в том числе и в ходе учебных занятий).

Самостоятельная работа студентов направлена на решение следующих задач: - расширение и закрепление знаний, полученных на лекционных, практических занятиях;

- выработка у студентов интереса к самостоятельному поиску и решению проблемных вопросов и задач;

- развитие навыков работы с учебной и дополнительной литературой и источниками;

- привлечение студентов к научно-исследовательской работе;

Самостоятельная работа проводится в следующей форме: написания рефератов, подготовки научных статей, тезисов и докладов на научных конференциях.

Виды и порядок выполнения самостоятельной работы:

1. Изучение рекомендованной литературы.

2. Поиск дополнительного материала.

3. Подготовка реферата.

4. Подготовка к зачету.

№	Вид самостоятельной работы	Вид контроля	Учебно-методическое обеспечение
1.	Изучение рекомендованной литературы	Контрольный опрос	См. разделы 7,8 данного документа
2.	Поиск дополнительного материала	Контрольный опрос	См. разделы 7,8 данного документа
3.	Подготовка реферата	Оценка качества его выполнения	См. разделы 7,8 данного документа
4.	Подготовка к зачету	Контрольный опрос	См. разделы 7 данного документа

Текущий контроль: устный опрос, проведение контрольной работы, прием реферата и оценка качества их выполнения на практическом занятии. Текущий контроль успеваемости осуществляется непрерывно. Прежде всего, это устный опрос по ходу лекции, выполняемый для оперативной активизации внимания студентов и оценки их уровня восприятия, а также на практических занятиях. Реферат - это самостоятельная письменная работа, анализирующая и обобщающая публикации по заданной тематике, предполагающая выработку и обоснование собственной позиции автора в отношении рассматриваемых вопросов. Работа над рефератом активизирует развитие самостоятельного, творческого мышления, учит применять полученные знания при анализе тех или иных правовых проблем. Реферат готовится на основе исследования и изучения широкого круга первоисточников, монографий, статей, литературы и иного материала, нормативных правовых актов, обобщения личных наблюдений.

Промежуточная аттестация проводится в форме зачета. Зачет проводится в устной форме. Студент должен показать знания по предмету отвечая на вопросы преподавателя.

#### **7. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины**

## **7.1. Типовые контрольные задания**

### **Вопросы к контрольной работе**

1. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.
2. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.
3. Нарушение бюджетного законодательства.
4. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
5. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
6. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
7. Административная ответственность за валютные правонарушения.
8. Полномочия ЦБ РФ по регулированию денежного обращения.
9. Административная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.

### ***Темы рефератов***

1. Принуждение в налоговом законодательстве.
2. Восстановительные меры.
3. Правовые основы ответственности в финансовом праве.
4. Основание ответственности за нарушение налогового законодательства.
5. Состав налогового правонарушения.
6. Объект налогового правонарушения.
7. Субъект налогового правонарушения.
8. Объективная сторона налогового правонарушения.
9. Субъективная сторона налогового правонарушения.
10. Система налоговых санкций.
11. Обстоятельства, смягчающие ответственность.
12. Обстоятельства, отягчающие ответственность.
13. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.
14. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.
15. Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства.
16. Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения.
17. Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей.
18. Виды правонарушений бюджетного законодательства.
19. Понятие банковского правонарушения.
20. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства.
21. Состав банковского правонарушения.
22. Система взысканий, применяемых за банковские правонарушения.
23. Виды банковских правонарушений.
24. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
25. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
26. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
27. Состав валютного правонарушения.
28. Субъекты валютных правонарушений.
29. Финансовая ответственность за валютные правонарушения.
30. Административная ответственность за валютные правонарушения.
31. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства.

### **Вопросы к зачету**

1. Понятие и признаки юридической ответственности.
2. Основание юридической ответственности.
3. Юридическая ответственность и правовые санкции.
4. Виды юридической ответственности.
5. Основания освобождения от юридической ответственности.
6. Понятие и признаки правонарушения.
7. Состав правонарушения.
8. Виды правонарушений.
9. Формы вины.
10. Принуждение в налоговом законодательстве.
11. Система предупредительных мер.
12. Виды пресекательных мер.
13. Восстановительные меры.
14. Правовые основы ответственности в финансовом праве.
15. Основание ответственности за нарушение налогового законодательства.
16. Состав налогового правонарушения.
17. Объект налогового правонарушения.
18. Субъект налогового правонарушения.
19. Объективная сторона налогового правонарушения.
20. Субъективная сторона налогового правонарушения.
21. Система налоговых санкций.
22. Обстоятельства, смягчающие ответственность.
23. Обстоятельства, отягчающие ответственность.
24. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.
25. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.
26. Нарушение бюджетного законодательства.
27. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
28. Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства.
29. Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения.
30. Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей.
31. Виды правонарушений бюджетного законодательства.
32. Понятие банковского правонарушения.
33. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства.
34. Состав банковского правонарушения.
35. Система взысканий, применяемых за банковские правонарушения.
36. Виды банковских правонарушений.
37. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
38. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства.
39. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
40. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
41. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
42. Состав валютного правонарушения.
43. Субъекты валютных правонарушений.
44. Финансовая ответственность за валютные правонарушения.
45. Административная ответственность за валютные правонарушения.
46. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства.
47. Полномочия ЦБ РФ по регулированию денежного обращения.
48. Административная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.
49. Уголовная ответственность за преступления в сфере денежного регулирования.

50. Причины и условия совершения финансовых правонарушений.

## **7.2. Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций**

Методические материалы, определяющие процедуру оценивания знаний, умений, навыков отражены в Положении о модульно-рейтинговой системе (МРС), обучения студентов Дагестанского государственного университета.

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающаяся из текущего контроля – 30 % и промежуточного контроля – 70 %.

Текущий контроль по дисциплине включает:

- посещение занятий – 5 баллов
- участие на практических занятиях - 15 баллов
- выполнение контрольных работ – 5 баллов

Написание и защита реферата– 5 баллов

Промежуточный контроль по дисциплине включает:

- письменная работа - 70 баллов

По заочной форме обучения общий результат выводится по итогам промежуточного контроля с учетом баллов полученных в ходе текущего контроля.

### ***Критерии оценки знаний на итоговом контроле***

Критерии оценок следующие:

- 100 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности.
- 90 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает отдельные неточности.
- 80 баллов - студент глубоко понимает пройденный материал, отвечает четко и всесторонне, умеет оценивать факты, самостоятельно рассуждает, отличается способностью обосновывать выводы и разъяснять их в логической последовательности, но допускает некоторые ошибки общего характера.
- 70 баллов - студент хорошо понимает пройденный материал, но не может теоретически обосновывать некоторые выводы.
- 60 баллов - студент отвечает в основном правильно, но чувствуется механическое заучивание материала.
- 50 баллов - в ответе студента имеются существенные недостатки, материал охвачен «половинчато», в рассуждениях допускаются ошибки.
- 40 баллов - ответ студента правилен лишь частично, при разъяснении материала допускаются серьезные ошибки.
- 20 - 30 баллов - студент имеет общее представление о теме, но не умеет логически обосновать свои мысли.
- 10 баллов - студент имеет лишь частичное представление о теме.
- 0 баллов - нет ответа

**Таблица перевода рейтингового балла по дисциплине  
в «зачтено» или «не зачтено»**

Итоговая сумма баллов по дисциплине по 100-балльной шкале	Оценка по дисциплине
0-50	Не зачтено

## 8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины «Финансовые правонарушения»

### Основная литература

1. Упоров И.В. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция» / И.В. Упоров, О.В. Старков. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2015. — 359 с. — 978-5-238-02477-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/59310.html>
2. Фадеева И.В. Финансовое право. Общая часть [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / И.В. Фадеева. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2016. — 43 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/55535.html>
3. Эриашвили Н.Д. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов / Н.Д. Эриашвили, А.И. Григорьев. — 4-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 663 с. — 978-5-238-02936-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71067.html>

### Дополнительная литература

1. Курс по финансовому праву [Электронный ресурс] / . — Электрон. текстовые данные. — Новосибирск: Сибирское университетское издательство, Норматика, 2017. — 185 с. — 978-5-4374-0660-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/65258.html>
2. Недосекова Е.С. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е.С. Недосекова. — Электрон. текстовые данные. — М. : Российская таможенная академия, 2014. — 366 с. — 978-5-9590-0771-3. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/69843.html>
3. Пашенцев Д.А. Финансовое право Российской империи. От идей к реализации [Электронный ресурс] : монография / Д.А. Пашенцев, Е.Л. Алехина, М.И. Долакова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Ай Пи Эр Медиа, 2015. — 266 с. — 978-5-905916-91-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/31688.html>
4. Строгонова Е.И. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебное пособие для студентов-бакалавров, обучающихся по направлению подготовки «Экономика» (профиль «Финансы и кредит») / Е.И. Строгонова, С.В. Помазан. — Электрон. текстовые данные. — Краснодар, Саратов: Южный институт менеджмента, Ай Пи Эр Медиа, 2017. — 116 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/70296.html>
5. Упоров И.В. Финансовое право [Электронный ресурс] : учебник / И.В. Упоров, О.В. Старков. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2013. — 359 с. — 978-5-238-02477-6. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/18165.html>

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

Студенты имеют доступ к электронной библиотечной системе IPRBOOKS, в которой по большинству тем учебного курса имеются электронные учебники. Студентам при изучении дисциплины рекомендуется использовать источники в сети Интернет, где представлены учебники, теоретические материалы, документы органов государственного и муниципального управления, энциклопедические словари.

Интернет-ресурсы



1. eLIBRARY.RU[Электронный ресурс]: электронная библиотека / Науч. электрон. б-ка. — Москва, 1999 – Режим доступа: <http://elibrary.ru/defaultx.asp> (дата обращения: 22.03.2018). – Яз. рус., англ.
2. Moodle[Электронный ресурс]: система виртуального обучением: [база данных] / Даг.гос. ун-т. – Махачкала, г. – Доступ из сети ДГУ или, после регистрации из сети ун-та, из любой точки, имеющей доступ в интернет. – URL: <http://moodle.dgu.ru/> (дата обращения: 22.03.2018).
3. Электронный каталог НБ ДГУ[Электронный ресурс]: база данных содержит сведения о всех видах лит, поступающих в фонд НБ ДГУ/Дагестанский гос. ун-т. – Махачкала, 2010 – Режим доступа: <http://elib.dgu.ru>, свободный (дата обращения: 21.03.2018).

***Современные профессиональные базы данных:***

1. База данных Web of Science (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР №WoS/242 от «02» апреля 2018 г.)
2. База данных SCOPUS (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР №SCOPUS/242 г. «09» января 2018 г.)
3. База данных APS Online Journals (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР № APS/ 73 от «09» января 2018 г.)
4. База данных Proquest Dissertations and Theses Global (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР № ProQuest/73 «09» января 2018 г.)
5. База данных SAGE Premier (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР №SAGE/73 г. «09» января 2018 г.)
6. База данных The American Association for the Advancement of Science (СУБЛИЦЕНЗИОННЫЙ ДОГОВОР № SCI/73 г. «09» января 2018 г.)

## **10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины**

Основными видами аудиторной работы освоения дисциплины студентов являются лекции и семинарские занятия.

В ходе **лекций** преподаватель излагает и разъясняет основные, наиболее сложные понятия темы, а также связанные с ней теоретические и практические проблемы, дает рекомендации на семинарское занятие и указания на самостоятельную работу, что определяет важность присутствия студентов на лекционных и семинарских занятиях.

**Практические занятия** завершают изучение наиболее важных тем учебной дисциплины. Они служат для закрепления изученного материала, развития умений и навыков подготовки докладов, сообщений, приобретения опыта устных публичных выступлений, ведения дискуссии, аргументации и защиты выдвигаемых положений, а также для контроля преподавателем степени подготовленности студентов по изучаемой дисциплине.

Семинар предполагает свободный обмен мнениями по избранной тематике. Он начинается со вступительного слова преподавателя, формулирующего цель занятия и характеризующего его основную проблематику. Затем, как правило, заслушиваются сообщения студентов. Обсуждение сообщения совмещается с рассмотрением намеченных вопросов. Сообщения, предполагающие анализ публикаций по отдельным вопросам семинара, заслушиваются обычно в середине занятия. Поощряется выдвижение и обсуждение альтернативных мнений. В заключительном слове преподаватель подводит итоги обсуждения и объявляет оценки выступавшим студентам. В целях контроля подготовленности студентов и привития им навыков краткого письменного изложения своих мыслей преподаватель в ходе семинарских занятий может осуществлять текущий контроль знаний в виде тестовых заданий.

При подготовке к практическим занятиям студенты имеют возможность воспользоваться консультациями преподавателя. Кроме указанных тем студенты вправе,

по согласованию с преподавателем, избирать и другие интересующие их темы.

При подготовке к практическим занятиям необходимо использовать справочную и учебную литературу, первоисточники, журналы по психологии и т.д.

Качество учебной работы студентов преподаватель оценивает в конце семинара, выставляя в рабочий журнал текущие оценки. Студент имеет право ознакомиться с ними.

### **Методика написания рефератов**

**Целью** написания рефератов является:

- привитие студентам навыков библиографического поиска необходимой литературы (на бумажных носителях, в электронном виде);

привитие студентам навыков компактного изложения мнения авторов и своего суждения по выбранному вопросу в письменной форме, научно грамотным языком и в хорошем стиле;

- приобретение навыка грамотного оформления ссылок на используемые источники, правильного цитирования авторского текста;

- выявление и развитие у студента интереса к определенной научной и практической проблематике с тем, чтобы исследование ее в дальнейшем продолжалось в подготовке и написании курсовых и дипломной работы и дальнейших научных трудах.

**Основные задачи** студента при написании реферата:

- с максимальной полнотой использовать литературу по выбранной теме (как рекомендуемую, так и самостоятельно подобранную) для правильного понимания авторской позиции;

- верно (без искажения смысла) передать авторскую позицию в своей работе;

- уяснить для себя и изложить причины своего согласия (несогласия) с тем или иным автором по данной проблеме.

**Требования к содержанию:**

- материал, использованный в реферате, должен относиться строго к выбранной теме;

- необходимо изложить основные аспекты проблемы не только грамотно, но и в соответствии с той или иной логикой (хронологической, тематической, событийной и др.)

- при изложении следует сгруппировать идеи разных авторов по общности точек зрения или по научным школам;

- реферат должен заканчиваться подведением итогов проведенной исследовательской работы: содержать краткий анализ-обоснование преимуществ той точки зрения по рассматриваемому вопросу, с которой Вы солидарны.

**Структура реферата.**

1. Начинается реферат с титульного листа.

Образец оформления титульного листа для реферата:

2. За титульным листом следует Оглавление. Оглавление - это план реферата, в котором каждому разделу должен соответствовать номер страницы, на которой он находится.

3. Текст реферата. Он делится на три части: введение, основная часть и заключение.

а) Введение - раздел реферата, посвященный постановке проблемы, которая будет рассматриваться и обоснованию выбора темы.

б) Основная часть - это звено работы, в котором последовательно раскрывается выбранная тема. Основная часть может быть представлена как цельным текстом, так и разделена на главы. При необходимости текст реферата может дополняться иллюстрациями, таблицами, графиками, но ими не следует "перегружать" текст.

в) Заключение - данный раздел реферата должен быть представлен в виде выводов, которые готовятся на основе подготовленного текста. Выводы должны быть краткими и четкими. Также в заключении можно обозначить проблемы, которые "высветились" в ходе работы над рефератом, но не были раскрыты в работе.

4. Список источников и литературы. В данном списке называются как те источники, на которые ссылается студент при подготовке реферата, так и все иные, изученные им в связи с его подготовкой. В работе должно быть использовано не менее 5 разных источников, из них хотя бы один – на иностранном языке (английском или французском). Работа, выполненная с использованием материала, содержащегося в одном научном источнике, является явным плагиатом и не принимается. Оформление Списка источников и литературы должно соответствовать требованиям библиографических стандартов.

**Объем и технические требования, предъявляемые к выполнению реферата.**

Объем работы должен быть, как правило, не менее 12 и не более 20 страниц. Работа должна выполняться через одинарный интервал 12 шрифтом, размеры оставляемых полей: левое - 25 мм, правое - 15 мм, нижнее - 20 мм, верхнее - 20 мм. Страницы должны быть пронумерованы.

Расстояние между названием части реферата или главы и последующим текстом должно быть равно трем интервалам. Фразы, начинающиеся с "красной" строки, печатаются с абзацным отступом от начала строки, равным 1 см.

При цитировании необходимо соблюдать следующие правила:

- текст цитаты заключается в кавычки и приводится без изменений, без произвольного сокращения цитируемого фрагмента (пропуск слов, предложений или абзацев допускается, если не влечет искажения всего фрагмента, и обозначается многоточием, которое ставится на месте пропуска) и без искажения смысла;

- каждая цитата должна сопровождаться ссылкой на источник, библиографическое описание которого должно приводиться в соответствии с требованиями библиографических стандартов.

**Контрольная работа** отражает уровень освоения студентами содержания дисциплины. Рабочей программой дисциплины предусматривается выполнение количества письменных контрольных работ всеми студентами.

При подготовке контрольной работы студенту рекомендуется четко сформулировать ответы на поставленные вопросы, но при этом важно показать самостоятельное видение проблемы и готовность к более глубокому освоению поставленных в контрольной работе вопросов.

При проверке контрольной работы оценивается степень усвоения студентами пройденного теоретического материала, знание современного состояния проблемы, методов ее изучения и подходов к ее решению. Контрольная работа проверяется и оценивается преподавателем.

В процессе самостоятельной работы над каждой темой студенту рекомендуется осуществлять следующие виды деятельности:

- проработка учебного материала по конспектам лекций, основной и рекомендуемой учебной литературе;

- работа над домашними заданиями;

- работа над вопросами и заданиями для самоподготовки;

- работа над дефинициями понятийно-категориального аппарата по каждой теме;

- написание реферата;

- решение заданных проблемных ситуаций;

- самостоятельное моделирование и анализ конкретных проблемных ситуаций по психологии;

- поиск и обзор научных публикаций и электронных источников информации, подготовка заключения по обзору.

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

Программное обеспечение:

Microsoft Windows (программа для ЭВМ Microsoft Imagine Premium, 3 years, Renewal, контракт №188-ОА ИКЗ: 181056203998305720100100231875829000 от 21.11.2018 г. с ООО «Софттекс» Программа для ЭВМ Microsoft OfficeStd 2016 RUS OLP NL Acdmc, контракт №219-ОА от 19.12.2018 г. с ООО «Фирма АС») используется для создания текстовых файлов (рефератов, курсовых, выпускных квалификационных работ), Power Point - для создания презентаций, визуального сопровождения докладов по темам занятий, Microsoft Internet Explorer - для дополнительного поиска информации, подготовки к практическим занятиям, в целях поиска информации для самостоятельной работы, ABBYY FineReader - для распознавания и преобразования текста.

Информационно-справочная система:

1. Консультант плюс (договор № 40 от 09.01.2018г.)

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

Для проведения занятий по дисциплине «Финансовые правонарушения» необходима учебная аудитория для проведения занятий, оснащенная учебной мебелью, ученической доской, проектором с экраном и ноутбуком.