

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» г.Южно-Сахалинск
Факультет юриспруденции
Кафедра административного права и финансового права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ

Образовательная программа бакалавриат
«Фиспруденция»

Направленность профиля программы
государственной правовой

Формат обучения: очная
заочная, дистанционная

Статус дисциплины

Входит в часть ППД формируемую участниками образовательных отношений

Махачкала, Иркутск

Рабочая программа дисциплины «Финансовые правонарушения» составлена в 2025 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО бакалавриата по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция от 13 августа 2020 г. № 1011

Разработчик: кафедра административного, финансового и таможенного права, Арсланбекова Аминат Зайдуллаевна, д. ю. н., профессор

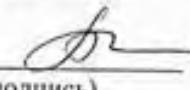
Рабочая программа дисциплины одобрена:
на заседании кафедры административного, финансового и таможенного права от «20» января 2025 г., протокол №5.

Зав. кафедрой  Арсланбекова А.З.
(подпись)

на заседании Методической комиссии юридического института от «25» января 2025 г., протокол №5.

Председатель  Арсланбекова А.З.
(подпись)

Рабочая программа дисциплины согласована с учебно-методическим управлением «30» января 2025 г.

Начальник УМУ  Саидов А.Г.
(подпись)

Аннотация рабочей программы дисциплины

Дисциплиной «Финансовые правонарушения»м входит в образовательную программу бакалавриатам по направлению подготовки УК-КР-К- Юриспруденция. Дисциплина реализуется в юридическом институте кафедрой административного, финансового и гражданского права.

Содержанием дисциплины охватывает круг вопросов, связанных с порядком привлечения к ответственности за нарушение финансового законодательства, включая налоговую, бюджетную, банковскую и административную и уголовную ответственность.

Дисциплиной нацелена на формирование следующим компетенциям выпускников профессиональных МКЛ:

Преподаванием дисциплины предусматривает проведением следующим видов учебных занятий: лекции, семинарские занятия, практические занятия, самостоятельная работа.

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведением следующим видов контроля успеваемости в форме контрольной работы, тестирования и промежуточной аттестации в форме зачета.

ОЧНО

Семестр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации извещение о дифференцированном зачете экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					ОПС		
	Всего	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КР	консультации		
В	9	-Э		-Э			УК	зачет

заочно

Семестр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации извещение о дифференцированном зачете экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					ОПС		
	Всего	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КР	консультации		
	РЭ	В		9			9Э	зачет

Ускоренно

Семестр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации извещение о дифференцированном зачете экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					ОПС		
	Всего	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КР	консультации		
Э	9	-К		-К			(9)	зачет

Цели и содержание дисциплины

В связи с переходом к рыночной экономике вопросы правового регулирования финансовых отношений сегодня относятся к наиболее актуальным. В условиях бурного развития финансовых отношений им обострением криминогенной обстановки властями государства усиливается роль юридической ответственности для обеспечения законности и правопорядка в различных сферах общественной жизни.

Особенности экономического переходного к рычным отношениям периода привели к возрастанию роли административной и уголовной юрисдикции в сфере финансовой ответственности. С учетом этого в рамках данной дисциплины и спецкурса, предполагается углубленное изучение студентам 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.

Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплины «Финансовое правонарушение» дает возможность расширения и углубления знаний, умений и навыков, определяемых содержанием базовых дисциплин, позволяет обучающимся получить углубленным знаниям и навыкам для успешной профессиональной деятельности и для продолжения профессионального образования в магистратуре.

Компетенции, обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины, перечислены в таблице.

Код и наименование универсальной компетенции выпускника	Код и наименование индикаторов достижения универсальной компетенции выпускника	Планируемые результаты обучения	Процедуры освоения
ПКЛ-м Способностью осуществлять предупреждение, выявление, пресечение правонарушений, налоговой, бюджетной, банковской, валютной и других финансовых сфер	ПКЛ-м собирает, осуществляет, предупреждает, выявляет, пресекает правонарушения, налоговые, бюджетные, банковские, валютные и другие финансовые сферы	Воспроизводит 4 юридическую терминологию, цели, задачи финансово-правовой ответственности, базовые понятия финансово-правовой ответственности, фирмы, финансового контроля, выявление финансовых правонарушений, систему финансовых санкций. Понимает 4 содержание основных концепций природы финансово-правовой ответственности, место финансово-правовой ответственности в системе юридической ответственности, юридические факты, возникающие в связи с правоприменением, основания наступления финансово-правовой ответственности, 4 линии финансово-правовой ответственности. Применяет 4 навыки квалификации	Устным опросом, тестированием, решением задач, эссе, рефераты

		финансовых правонарушений юридическим квалифицируем совершенного финансового правонарушения юридическим применением нормативных правовых актов цм теоретические знания и практической деятельности юридическим навыкам применения норм Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, Центральном банке РФ, ЦБ РФ в Российской Федерации, Кодекса РФ об административных правонарушениях	
--	--	---	--

»**Объем структурированного содержания дисциплины** У — **Объем дисциплины составляет** 9м **зачетных единиц** (9 **академических часов**)

У-9 Структура дисциплины

ОЧНО

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости	Формы промежуточного контроля
			Л	ПДС	КР	ОС		
Модульный Раздел №1-Правонарушениям правовых санкций	э		9	9		В	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Раздел №2-Правонарушениям совершаемым налоговой сфере	э		У	У		В	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Раздел №3-Правонарушениям совершаемым в бюджетной сфере	э		9	9		У	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Итоговой модуль			Ц	Ц		ФК	РЭ	
Модуль №4-Правонарушениям совершаемым в банковской сфере	э		9	9		Э	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Раздел №5-Правонарушениям совершаемым сферем производственным легализации и отмывания, мохордацим полученных преступных путем	э		9	9		Э	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Раздел №6-Правонарушениям совершаемым в налоговой сфере	э		9	9		Э	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Раздел №7-Нарушениям правил хранениям расходованием обращениям денег	э		9	9		9	Устный опрос/мнестирование цм решения задач цм эссе/мнестический рефераты	
Итоговой модуль			Ц	Ц		ФК		
Итого			йЧ	йЧ		,к		

Объем дисциплины составляет 9м зачетных единиц Рем академических часов

зачно

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
			Л	ПДС	КР	ОС	
Модульный Раздел 1- <u>Нарушением правонарушениям правовых санкций</u>	Э		9			У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 2- <u>Правонарушениям совершение в налоговой сфере</u>	Э		9	9		У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 3- <u>Правонарушениям совершение в бюджетной сфере</u>	Э		9			У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 4- <u>Правонарушениям совершение в банковской сфере</u>	Э		9			У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 5- <u>Правонарушениям совершение в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем</u>	Э					У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 6- <u>Правонарушениям совершение в налоговой сфере</u>	Э					У	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 7- <u>Нарушениям правил хранениям расходованиями обращения денег</u>	Э					9	Устный опрос/мнестический рефераты
Итоговой модуль			Ц	Ф		ФН	МН
Итого			Ц	Ф		ФН	МН

Объем дисциплины составляет 9 зачетных единиц (9 академических часов) – Мускоренко

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
			Л	ПДС	КР	ОС	
Модульный Раздел 1- <u>Нарушением правонарушениям правовых санкций</u>	Э					-К	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 2- <u>Правонарушениям совершение в налоговой сфере</u>	Э		-	9		-К	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Раздел 3- <u>Правонарушениям совершение в бюджетной сфере</u>	Э		-	9		В	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты
Итоговой модуль			Ч	,		ФН	РЭ
Модульный Раздел 4- <u>Правонарушениям совершение в банковской сфере</u>	Э		9	9		Э	Устный опрос/мнестирование/решение задач/эссе/мнестический рефераты

Раздел 4 – Правонарушения, совершенные в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем	Э		-	9		Э	Устный опрос/мествирование цм решение задач эссе/м рефераты
Раздел 5 –Правонарушения, совершенные в малой сфере	Э		-	9		Э	Устный опрос/мествирование цм решение задач эссе/м рефераты
Раздел 6 – Нарушения правил хранения и расходования имущества денег	Э					В	Устный опрос/мествис м рефераты
Итого за 1 модуль			,	Ч		ФН	мЧ
Итого			йк	йк		пф	Пф

»МУСодержаниет дисциплину. Документировано по темам разделов

1. Модуль

Тема 1. Понятие видов лиц, начиная с ответственности в финансовом праве

Понятием им основным признаком юридической ответственности –

Правонарушение – основанием юридической ответственности – Юридическая ответственность и правовые санкции – Виды юридической ответственности – м Основаниям освобождения от юридической ответственности – м Презумциям невиновности вм финансовом праве –

Понятием правонарушения – м Юридический состав правонарушения – м Основным признаком правонарушений – Виды правонарушений – Формы вида

Тема 2. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

Принуждением вм сферем применением им исполнением налоговым законодательства – м Специфическим признаком мерм принуждения – м Системам государственных органов реализующих функции налогового принуждения –

Системам предупредительных мер – м Виды пресекательных мер – м
Восстановительные меры

Правовыми основами ответственности зам нарушением налоговым законодательства – Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ – цм устанавливающим ответственность зам нарушением налоговым законодательства –

Основаниями ответственности зам нарушением налоговым законодательства –

Понятием им признаком налоговым правонарушения – м Общественная значимость им общественным опасность налоговым правонарушения – м Противоправность налоговым правонарушения – м Наказуемость налоговым правонарушения – м Обстоятельствам исключающим привлечением лицам к налоговой ответственности – м Обстоятельствам исключающим вину лиц – м Условиям привлечениям к ответственности зам совершением налоговым правонарушения –

Состав налогового правонарушения⁷ понятие и его значение – **Объект налогового правонарушения** – его виды – **Общий и родовой объект налогового правонарушения** – **Классификациям налоговых правонарушений** – **Субъектом налогового правонарушения** – **Возрастом привлечения** км ответственности зам налоговоем правонарушение – **Индивидуальным** им **коллективным** субъекты налоговой ответственности – **Объективная** сторонам налоговоем правонарушения – **Противоправное действие** или **бездействие** – **Вредом причиненный налоговым правонарушением** – **Местом** **временем** **способом** совершения налогового правонарушения – **Субъективная** сторона налоговоем правонарушения – **Винам** им **формы** **Умышленном** совершением налоговоем правонарушения – **Несторожном** совершением налоговоем правонарушения – **Мотивом** **целью** налоговоем правонарушения –

Система налоговых санкций – **Понятие и цели налоговых санкций** – **Виды налоговых санкций** – **Давность взыскания налоговых санкций** – **Порядок применения налоговых санкций** –

Применением административных санкций зам нарушением налоговоем законодательства – **Общем** правилам **наложению** административных санкций – **Обстоятельства** учтываемые при **наложении** административных санкций – **В общественном** значимом совершенногом **действии** – **наличием** **вредных** последствий – **личностью** правонарушителя – **Обстоятельства** – **смягчающим** им **отягчающе** административную ответственность – **Наложение** **наказания** прим совершении одним лицом нескольких административных правонарушений – **Правонарушений** – **Давность** привлечения к административной ответственности за совершение налоговоем правонарушения –

Уголовная ответственность за совершение налоговых преступлений – **Виды нарушений** – **банком** **обязанностей** предусмотренных законодательством о налогах и сборах – **и ответственность за их совершение** – **Порядок взыскания** – **банковской** **штраф** –

Обжалованием **актов** **налоговых** **органов** **и** **действий** **их** **должностных** **лиц** – **Правом** **им** **порядком** **обжалования** – **Порядок** **им** **сроком** **подачи** **жалобы** **в** **настоящий** **налоговый** **орган** **или** **должностному** **лицу** – **Рассмотрение** **жалобы** – **Последствия** **подачи** **жалобы** – **Рассмотрение** **жалоб** **поданных** **в суд** –

Тематика Правонарушения Дт совершае мье в бюджетной сфере

Общем понятие обм ответственности зам нарушением бюджетного законодательства – **Виды юридической** ответственности – **применяется** зам нарушением бюджетного законодательства – **Правовыми** основами бюджетной ответственности – **Бюджетный** **кодекс** **РФ** **Кодекс** **РФ** **об** **административных** **правонарушениях** – **Уголовный** **кодекс** **РФ** и **иные** **законодательные** **акты** **РФ** – **устанавливающим** ответственность зам нарушениям бюджетного законодательства

Основанием ответственности зам нарушением бюджетного законодательства – **Понятием** им **принятым** **нарушениям** бюджетного

законодательствам РФ. Общественная значимость, общественная опасность, противоправность, наказуемость бюджетного правонарушения.

Состав бюджетного правонарушения – объектом его же видом Субъектом индивидуальные, коллективные, Объективная сторона – Противоправное действием или бездействием – Вредом причиненным бюджетным правонарушением. Субъективная сторона – Виновен ее формы: Умыселенное 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 –

Модуль №4

Тематика Правонарушения, совершенные в банковской сфере

Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковским законодательства –

Правовые основы банковской ответственности – Федеральный закон «О Центральном Банке РФ и 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 нарушением банковского законодательства –

Основаниями ответственности за нарушением банковского законодательства – Понятием им признаком банковского правонарушения – общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость –

Состав банковского правонарушения – объектом его же видом Субъектом Объективная сторона – Противоправное действием или бездействием – Вредом причиненным банковским правонарушением. Субъективная сторона – Виновен ее формы: Умыселенное или неосторожное нарушение банковского законодательства –

Система мер применяемых за нарушением банковского законодательства – Виды мер –

: финансовые санкции
: административные санкции
уголовные санкции –
Виды правонарушений банковского законодательства –

Тематика Правонарушения, совершенные в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем

Понятие легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем – Основные цели легализации преступных доходов – Нормативно-правовая основа в сфере ПДП –

Международное сотрудничество в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов и финансирования терроризма – Организации МВД –

Организация работы по противодействию легализации (отмыванию) доходов в Банке-м Правилам внутреннему контролю вм бане-м Операцием подлежащем обязательному контролю Проверительным операцием Мыцм принимаемым целью предотвращения правонарушений

Административная ответственность за нарушение законодательства ом противодействии легализации (отмыванию) доходовм полученных преступным путем финансированию терроризма⁴

Объектъмъективная сторона-м субъектъмъективная сторона-

Порядок привлечения км ответственностим сроком давностим Административные наказания-

Уголовная ответственностьм зам легализации (отмывание,м денежныхм средствъм приобретенныхм незаконнымм путемм Составы уголовныхм преступленийц икм элементы Обязательное условие наступления уголовной ответственности-

ТематЧПравонарушенияДт совершаются в валютной сфере

Виды юридической ответственностим зам нарушением валютного законодательства-м Правовъм основы валютной ответственности-м Федеральный закон “О валютном регулировании и валютном контроле”м им иным законодательным актам РФм устанавливающем ответственностьм зам нарушением валютного законодательства-

Основание валютной ответственности- Понятие и признаки валютного правонарушения8 общеважная значимостьц противоправностьц виновностьм наказуемость-

Состав валютного правонарушения-м Объектъм егом видъм Субъектъм резидентым нерезидентым Объективная сторона-м Противоправное действием или бездействием Вредъм причиненный валютным правонарушением-м Субъективная сторона-м Виновное лицо-м Умышленоем или неосторожное нарушение валютного законодательства-

Виды валютных правонарушений-

Системам взысканийм применяемыхм зам нарушением валютного законодательства- Виды взысканий

: административные наказания⁷м:м

уголовные санкции-

ТематПяНарушения правил храненияДт расходованиям титобращениятденег Понятие и методы денежного регулирования- Денежное обращение⁸м понятие и виды- Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулированиям кредитно-денежных отношенийм РФ

Правовъм основы регулированиям ответственностим зам нарушениям вм 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

Тема Ц» Проблемы привлечения к ответственности за совершение финансовых правонарушений

Роль ответственности для обеспечения правопорядка в финансовой дисциплине в различных сферах

Проблемы совершенствования теории и практики применения мер ответственности в финансовом праве

Темы практических и семинарских занятий

Модуль 1

Тема 1» Понятие и виды юридической ответственности — м

Понятие и виды юридической ответственности — м 9. Основание юридической ответственности

Р-Юридический состав правонарушения

У-Юридическая ответственность и правовые санкции

Тема 2» Правонарушения, совершенные в налоговой сфере

— м Понятие и роль принуждения налогом законодательство

9. Основания ответственности за налогом законодательства

Р-Состав налогового правонарушения У-м

Понятие и система налоговых санкций

(— м Административная и уголовная ответственность за совершение налоговых правонарушений

Тема 3» Правонарушения, совершенные в бюджетной сфере

— м Развитие и структура ответственности за бюджетные правонарушения 9. Состав бюджетного правонарушения

Р-Методы бюджетных правонарушений

У-Санкции применяемые за нарушение бюджетного законодательства

Модуль 2

Тема 4» Правонарушения, совершенные в банковской сфере НедораЛБм

Р-Финансовая деятельность коммерческих банков

— м Понятие банковской ответственности и банковского правонарушения 9. Виды банковских правонарушений и ответственность за их совершение

Р- Административная и уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства

Тема 5» Правонарушения, совершенные в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем

—**Современная финансово-кредитная система**—

9—**Легализация отмывания доходов, полученных незаконным путем**
организации системы борьбы с ПДПФ **Международное сотрудничество в**
области борьбы с ПДПФ **Российская государственная система борьбы с ПДПФ**
Организация контроля операций клиентов национальных ПДПФ

Р-м Административная им уголовная ответственность зам. нарушением
законодательства ПДПФ

Тематика: Правонарушения, совершенные в валюте сферы — **Приятие**
валютных денежных единиц в валютных операциях—
Состав валютного
правонарушения—

Р— Виды валютных правонарушений и ответственность за их совершение—

У— Административная им уголовная ответственность зам. совершение
валютных правонарушений—

Тематика: Нарушение правил хранения и расходования имущества —
Методы регулирования денежного обращения—

9—**ЦБ РФ как орган регулирования кредитно-денежных отношений в**
РФ

Р-м Административная им уголовная ответственность зам. совершение
правонарушений в сфере денежного регулирования—

Тематика: Проблемы совершенствования юридической ответственности за
финансовые правонарушения

—**Роль ответственности в обеспечении правопорядка в финансовой дисциплине**
в различных сферах народного хозяйства—

9—**Принципы и условия совершения финансовых правонарушений и преступлений**—

Р-м Проблемы совершенствования теории законодательством об
ответственности в финансовом праве—

У-м Проблемы совершенствования практики применения мер
ответственности в финансовом праве—

(—**Образовательные технологии**

Применением занятий могут быть использованы традиционные
академические и интерактивные методы обучения—

: дискуссии—

: работа в малых группах—

творческие задания—

: ролевая игра—

тестирование—

вопросы: вопросы—

: мониторинг: презентация—

: мониторинг: пресс-конференция—

решение задач—

:мекциям спбкай/
:мекциям мандемийар 8мектор Сгосслужащий
Использованием вм лекциях элементов проблемного обучения нам семинарских занятиях -м мозгового штурмац решение задач практического характерац разбором конкретных ситуаций деловым им ролью ирыц психологический тренинг-м. Проведением занятий вм инерактивной форме-м Организация встреч студентов учеными и практиками государственных им общественных организаций-

Часть учебной методики обеспечивает самостоятельной работы студентов в

Нормативные акты

Конституция Российской Федерации- Мц 9К9(-м Бюджетный

кодекс РФ от м июя 9К9-ЛЛВ-Мц 9К9-

Налоговый кодекс РФ часть первая, от Р- иоя-ЛЛВ г- Мц 9К9(-м

Налоговый кодекс РФ часть вторая, от (августа 9ККК г- Мц 9К9(-

Кодекс РФ об административных правонарушениях от РК декабря 9КК9м г- Мц 9К9(-

Уголовный кодекс РФ от м июя 9К9-ЛЛЭ-Мц 9К9-

Федеральный закон от м июя-ЛЛМГ-м № (Л:Фм «О введении вм действие Бюджетного кодекса РФ ПП СЗ РФ -ЛЛП- №В- Сг- РУЛ9-

Федеральный закон от м июя -ЛЛВм г-м № -У):Фм «О введении вм действие части первой Налогового кодекса РФ ПП СЗ РФ -ЛЛВ- №Ф-м Сг- РВ9(-

Федеральный закон «О банках им банковской деятельностью» вм ред-м Федерального закона от Р февраля -ЛЛЭ г- №):Ф ПП СЗ РФ -ЛЛЭ- №-м Сг- УЛ9-

Федеральный закон от (апреля 9К-Р г- №у:Ф «О Счетной палате Российской Федерации» ПП СЗ РФ 9К-Р-

Федеральный закон от -К иоя 9КК9 г- №Вэ:Ф «О Центральном банке РФ Банке России» ППм СЗ РФ 9КК9- №В- Сг- 9ЛК-

Федеральный закон от 99м маям 9ККРм г-м № (У:Фм «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или расчетов с использованием платежных карт» ППм С3м РФм 9ККР- №- Сг- -Л()-

Федеральный закон от -К декабря 9ККР г- №)Р:Ф «О валютном регулировании и валютном контроле» ПП С3 РФ 9ККР- №К- Сг- УВ(Л-

Положение ом Министерством финансов Российской Федерации им утвержденное постановлением Правительства РФ отм РК иоя 9ККУ г-м №9Л ПП Российской газета- 9ККУ- Р- иоя-

Положение ом Федеральной налоговой службе-м Утв-м постановлением Правительства РФ от РК иеняября 9ККУ-м ПП С3 РФ 9ККУ- №К- Сг- РЛЭ-

Положение ом Федеральном казначействе-м Утв-м постановлением Правительства РФ от декабря 9ККУ-м ПП С3 РФ 9ККУ- №Л- Сг- УЛКВ-

Постановлением Правительством РФ от 10 апреля 9ККУМ г-м № -В(м «Вопросы Министерствам финансам Российской Федерации»)м ПМ См РФм 9ККУ- №(-Ст- -У)В-

Положение Банка России от 9Л-К-9К-В " Порядок ведения кассовых операций им правилам хранения и перевозки и инкасации денежных средств в виде банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации" 4м
й.Зарегистрировано в Министерстве России-В-КЭ-9К-ВМ №-Р(Л,

Об организации внутреннего контроля вм кредитных организациях им банковских группах 8 Порядок ведения кассовых операций им правилам хранения и перевозки и инкасации денежных средств в виде банкнот и монеты Банка России-МККУ- №

О временной администрации по управлению кредитной организацией 8м Порядок ведения кассовых операций им правилам хранения и перевозки и инкасации денежных средств в виде банкнот и монеты Банка России-МККУ- №

Об экспериментом по внедрению вм надзорную практику институтам кураторов кредитных организаций 8 Письмо Банка России от 10 января 9ККР г-м №-У-ППП Вестник Банка России-МККР- №

О неприменении км уполномоченным банкам мерм принуждения зам нарушения актов органов валютного регулирования 8 Письмо Банка России от 10 октября 9ККУ №-9К-ТМ Вестник Банка России-МККУ- №

Задания для самостоятельной работы

№» На гр на П- был наложен штраф за нарушение Правил дорожного движения-м Зам просрочкум этим же гражданином уплаты налогам см доходовм физических лицом предпринимательской деятельности было изъято наем-

Нормами каких отраслей права регулируются эти отношения Н
№ят Дайтем отдельную характеристику финансовой им административной ответственности-

№ят Решением руководителя налоговой инспекции ООО «Аркус» по результатам выездной налоговой проверки было привлечено км налоговой ответственности за занижение налоговой базы по налогу на прибыль и не: полную уплату указанного налога-м ООО «Аркус» не согласившись см результатам проверки им решением ом привлечением егом км налоговой ответственности, обжаловало указанное решение в вышестоящий налоговый орган, а затем до рассмотрения жалобы вышестоящим налоговым органом им арбитражным судом Однаком судьям арбитражного суда возвратил исковое заявление ООО «Аркус» без рассмотрения-м пояснив см что ООО «Аркус» должно было сначала получить решение вышестоящего налогового органа, ам затем если обжалованное решение налоговой инспекции будет оставлено безм изменений-м обратиться с соответствующим заявлением в суд-

Оцените правомерность действий судьи арбитражного суда-м
№ Территориальным управлением Федерального казначейства по С ской области по результатам плановой проверки в учреждениям среднего

профессиональном образованием выявлено нецелевое использование бюджетных средств на сумму более 1000000 рублей.

Для определения нецелевого использования бюджетных средств определяет ответственность заместителя нарушением в соответствии с законодательством Российской Федерации.

№ 1 В результате проведения выездной налоговой проверки налоговым инспектором было установлено следующим образом отсутствием на проверяемом предприятии регистром налогового учета отсутствием рядом первичных документов, а также занесением налоговой базы по налогу на прибыль. На основании акта налоговой проверки инспектором было принято решение о привлечении данного предприятия к ответственности за совершение налогового правонарушения. Предприятие не согласилось с решением налогового органа и обратилось в соответствующий исковым заявлением в арбитражный суд.

Какое решение принял арбитражный суд?

№ 2 По результатам выездной налоговой проверки установлено, что индивидуального предпринимателя была выявлена недоимка по уплате НДС в размере 1000000 рублей. По решению руководителем налогового органа в банк, где у индивидуального предпринимателя имелся расчетный счет, было направлено исковое требование о взыскании суммы недоимки, а также штрафа в размере 1000000 рублей.

Правомерны ли действия налогового органа?

№ 3 В ходе налоговой проверки установлено, что индивидуальным предпринимателям было выявлено нарушение налогового законодательства, которое было занесено в акт налоговой проверки. Предприниматель не согласен с этим и через 10 дней после получения акта представил письменные возражения по нему.

Одновременно с рассмотрением материалов проверки было выдано уведомление предварительно о том, что предприниматель не явился. Получив копию решения налогового органа и требование об уплате недоимки и пени, предприниматель был удивлен таким решением и решил обжаловать его в суде, мотивировав тем, что не присутствовал при рассмотрении материалов проверки.

Дайте правовую оценку данной ситуации.

№ 4 При проведении выездной налоговой проверки организацией налоговым органом были выявлены следующие нарушения:

- отсутствие ряда первичных документов;
9, несоблюдение правил бухгалтерского учета материальных ценностей;
Р, недостоверное отражение в декларации доходов своим работникам.

На основе положений НК РФ определите, какие меры ответственности могут быть применены к данной организацией.

№ 5 Межрайонная инспекция ФНС России по Московской области обратилась в арбитражный суд с иском о взыскании с ЗАО

«Стройбыткомплект» налоговой санкции виде штрафа в размере 10 900 руб. о привлечении его к налоговой ответственности по п. 1 ст. 211 НК РФ за непредставление налогоплательщиком установленный законодательством налогах и сборах срок налоговой декларации по налогам имуществом организаций в соответствии с налоговым законодательством.

Арбитражный суд вынес определение оставить без рассмотрения заявление налоговым органом в связи с нарушением досудебного порядка урегулирования спора, так как не была представлена возможность уплаты штрафа в добровольном порядке. ФСН России направил требование о предложении уплатить налогом санкцию по адресу, указанному в учредительных документах. Ответчик пояснил, что направленное налоговым органом требование не получал, поскольку переехал в новый офис, о чем уведомил налоговый орган. Данный факт подтверждается реестром почтовых отправлений и почтовой квитанцией.

Оцените правомерность определения арбитражного суда о в соответствии с НК РФ определением виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.

№ 1 Управлением ФСН России по Псковской области было принято решение о проведении выездной налоговой проверки в ООО «Эллада», в ходе которой были выявлены нарушения законодательством налогах и сборах. По результатам рассмотрения материалов налоговой проверки руководителем налогового органа было вынесено решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения директора ООО «Эллада» и были приняты меры на обеспечение исполнения решения налогового органа — наложен запрет на отчуждение и передачу имущества общества на офисный центр и автомобиль ВАЗ-911, а также были приостановлены операции по счетам в банке. Директор ООО «Эллада» не согласился с решением и санкциями налогового органа и обратился в арбитражный суд.

Оцените правомерность действий налоговых органов, основываясь на нормах НК РФ.

№ 2 Индивидуальным предпринимателем не было уплачено своевременно налог на доходы физических лиц. По решению руководителем налоговой инспекции сумма недоимки была списана с банковского счета налогоплательщика. Предприниматель обратился в вышестоящий налоговый орган, в котором указал, что с физических лиц такие взыскания производятся только в судебном порядке.

Дайте законодательное обоснование такого положения.

№ 3 Налоговой инспекцией в суд был заявлен иск о взыскании с гражданина недоимки по транспортному налогу, пеней и штрафа за неуплату налога. В судебном заседании гражданин сообщил, что он накануне добровольно уплатил недоимку и пени, однако против взыскания штрафа возвращает. По его мнению, взыскание и пени и штрафа за имеющее место неисполнением налоговой обязанности противоречит п. 9 ст. 91 КНК РФ в соответствии с

которым никто не может быть привлечен повторно к ответственности за совершение однократного налогового правонарушения

Обоснованные возражения по налогам

№ 1 Районная налоговая инспекция признала решение о проведении проверки расчетно-кассового центра Банка России на предмет соблюдения очередности платежей и своевременности перечисления налогов и сборов, по банковским счетам клиентов бюджетных организаций ссылаясь на ч. 9 ст. 19 НК РФ. Расчетно-кассовый центр Банка России обжаловал действие районной налоговой инспекции в вышестоящем налоговом органе, считая такую проверку незаконной и аргументируя неправомерной.

Какое решение должен принять областной налоговый орган, исходя из положений НК РФ?

№ 2 Гражданин № не уплатил своевременном налогом с доходов от предпринимательской деятельности, осуществляемой без образования юридического лица. Налоговая инспекция выяснила, что гражданин № имеет в коммерческом банке счета, в которых имеются спорные суммы, не учтенные в налогом с доходов физических лиц.

Проанализируйте правомерность действий налоговых органов.

№ 3 На основании сведений, поданных ООО «Тариф» в налоговую инспекцию по Нскому району г. М., было выявлено налоговым правонарушение, совершенное ООО. На основании данных сведений ООО «Тариф» было привлечено к ответственности согласно статьям НК РФ без составления акта о проведении камеральной налоговой проверки.

Правомерны ли действия налоговой инспекции?

№ 4 Кредитной организацией допускалось нарушение сроков исполнения платежных поручений клиентов на уплату налоговых платежей в Банк России. При принятии решения об отзыве лицензии.

Возможен ли пересмотр решения об отзыве лицензии, если картотекам по неисполненным документам на уплату налогов и сборов отсутствовала на момент принятия решения?

№ 5 Правлением коммерческого банка «Конго» № представил в установленный срок Центральному банку РФ бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в разном несмотря на нам соответствующим предписаниям Центрального банка РФ.

Какие меры воздействия вправе применить Центральный Банк РФ в данном случае?

№ 6 Банку России зам систематическом нарушении банковским законодательства назначил в коммерческом банке «Лира» расположенным в г. С. Временную администрацию для оперативного управлением этим банком сроком на 1 год. Бывшее правление коммерческого банка, считая решение Центрального банка РФ неправомерным, обжаловало его в арбитражный суд.

Проанализируйте правомерность решения Банка России и действия правления коммерческого банка.

№11т Комерческим банкам «Восток»м осуществляли операции купли продажи иностранной валюты не имея на это лицензии. Эти незаконные действия коммерческим банкам «Восток»м были пресечены Центральным банком РФ, который обязал коммерческий банк выдать банковский кредит Правительству РФ на покрытие бюджетного дефицита в размере - (ККК КККм руб. Свои действия Центральный банк РФ аргументировал Законом РФ «О Центральном банке РФ»м согласном которому он имел право привлекать коммерческим банкам к ответственности за нарушением банковского законодательства-

Правомерные действия Центрального банка РФ

Примерная тематика рефератов творческих работ шт-м

Вопросы ответственности в финансовом праве-

9-м Правовое регулирование финансовой ответственности

Р-м **Финансово-правовое санкция в системе мер юридической ответственности**

У-м **Финансовое правонарушение как основание финансовой ответственности**

(-м Проблемы соотношения финансовой и административной ответственности

Э-м Правовое регулирование ответственности за нарушением бюджетного законодательства

)-м Правовое регулирование бюджетной ответственности

В-м **Бюджетные санкции в системе мер финансовой ответственности**

Л-м **Бюджетное правонарушение как основание бюджетной ответственности**

-К- **Административная ответственность за нарушением бюджетного законодательства**

--- Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушением бюджетного законодательства

-9-м Правовое регулирование налоговой ответственности

-Р- **Принципы налоговой ответственности**

-У- **Ответственность за нарушение налогового законодательства**-(Соотношение налоговой и финансовой ответственности-э- Соотношение налоговой и административной ответственности-)- Налоговое правонарушение как основание налоговой

ответственности

-В- **Налоговые санкции в системе мер финансовой ответственности**

-Л- **Налоговое принуждение**

9К- **Административная ответственность за нарушением налогового законодательства**

9- Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушением налогового законодательства

99— Правовом регулированием ответственности зам нарушением банковского законодательства

9Р— Банковской ответственностью как разновидностью финансово-правовой ответственности

9У— Банковском правонарушением как основанием банковской ответственности

9(— Правовое регулирование банковских санкций 9Э— Соотношением административной и банковской ответственности

9)— Административная ответственность зам нарушением банковским законодательства

9В— Уголовной ответственностью зам нарушением банковским законодательства

9Л— Административная ответственность за нарушение законодательством противодействием легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем

РК— Уголовной ответственностью зам нарушением законодательством о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем

Р— Правовое регулирование валютной ответственности

Р9— Соотношение валютной и административной ответственности

РР— Административная ответственность зам нарушением валютного законодательства РУ— Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства

Р(— Валютное правонарушение как основанием валютной ответственности

Пя Фондт оценочныкт средствт длят проведенияят текущегот успеваеомостиДт промежуточнойт аттестациит пот итогамт дисциплины

)—**Методы контрольных задания**

Примерные тестовые задания для проведения текущего и промежуточного контроля

й) Основанием финансовой ответственности являются—м

административное правонарушение

9—**правонарушением** Р—м

бюджетное правонарушение У—м

перечислены в н—9 Р—

(—**перечислены в н** 9 Р—

Ф) Разновидности финансовой ответственности являются—м

налоговая

9—м **бюджетная** Р—м

банковская

У-**административная**

(-м **валютная ответственность**

м-**Налоговая ответственность предусмотрена** —м

Налоговым кодексом РФ

9-**Бюджетным кодексом РФ**

Р-**Законом о Центральном банке РФ**

У-**Кодексом РФ об административных правонарушениях**

(-**Законом РФ о валютном регулировании и валютном контроле** ,»т

Ответственность за валютные правонарушения установлена

Налоговым кодексом РФ

9-**Законом о валютном регулировании и валютном контроле** Р-**Кодексом**

Р-**об административных правонарушениях**

У-**Законом о Центральном банке РФ**

п-**Административная ответственность** установлена

Законом о Центральном банке РФ

9-**Законом о валютном регулировании и валютном контроле** Р-м

Налоговым кодексом РФ

У-**Кодексом РФ об административных правонарушениях**(-**Кодексом**

указанным Р-у-

Ч» КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие валютные правонарушения

—м **нарушением установленного порядком открытия счетов в банках** цм расположенных за пределами территории РФ

9-**исполнение незаконных валютных операций**

Р-**нарушением порядка предоставления и получения валютных операций**

У- **невозвращение** из-за границы средств в иностранной валюте в крупном размере

(-**несоблюдением порядка продажи и покупки валюты** ручки государству-

Пяг КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды банковских правонарушений

—**исполнение кредитной организацией производственной деятельности** 9-м

исполнение кредитной организацией торговой деятельности

Р-**исполнение кредитной организацией страховой деятельности** У-м

нарушение кредитной организацией экономических нормативов

(-м **совершением кредитной организацией банковских операций** цм **ненес** предусмотренных мирии-

Ця КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды бюджетных правонарушений

—**нарушением порядка составления бюджета**

9-**нарушением сроков возврата бюджетных средств**

Р-**неперечисление в установленный срок платы за пользование бюджетным средствами**

У-**нечелевое использование бюджетных средств**(-м

правонарушений указаных в пп 9-Р-у-

Ли́ч КоАПг РФ предусматривает ответственность за следующие виды налоговых правонарушений

—**нарушением срока постановки на учета налогом органом**

9—**нарушение срока представления сведений об открытии и о закрытии счета в банке или иной кредитной организацией**

Р—**нарушением срока представления налоговой декларации**

У—**непредставление сведений, необходимых для осуществления налогового контроля**
(— **создание кредитной организацией ситуации отсутствия денежных средств на счете своего клиента**)

йк» Закон о ЦБ РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

—**запрет на осуществление отдельных видов банковских операций** 9—**запрет на открытие филиалов и представительств**

Р—**штраф**

У—**отзыва лицензии** (—**м**

пеня

ий»т КоАПг РФ предусматривает за банковские правонарушения следующие виды наказаний

—**предупреждение**

9—**штраф**

Р—**отзыва лицензии**

У—**приостановление действия лицензии**

(—**запрет на осуществление отдельных видов банковских операций**—

йфт Срок давности привлечения к административной ответственности составляет

—**9 месяцам**

9—**м месяцам** Р—**м**

—**год**

У—**месяцем**

(—**Р года**—

йм» Срок давности привлечения к налоговой ответственности составляет—**м**

—**год**

9—**Р годам** Р—**м**

9—**месяцам** У—**м м**

месяцам (—**м м**

месяца—

й,» Обязательным условием наступления уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства является

—**совершение преступления в крупном размере** 9—**м**

совершение преступления группой лиц

Р—**совершение преступления должностными лицами**

У—**принесение крупного ущерба бюджетным организациям** (—**условиям**

указанным ниже Р—**У—**

ийт Уголовная ответственность зат нарушает налогового законодательства предусмотрена в следующих преступлениях:

- **уклонение физического лица от уплаты налога в крупном размере**
- **уклонение организаций от уплаты налога в крупном размере**
- **неисполнение обязанностей налогового агента**
- Ум **скрытие денежных средств либо имущества с замечанием, что оно должно производиться взысканием налоговых сборов**
- (— **воспрепятствование доступу должностного лица на территорию объекта налогоплательщика**
- ийт Уголовная ответственность зат нарушает банковского законодательства установлена в следующих преступлениях:

 - **осуществление банковской деятельности без регистрации**
 - **нарушение условий лицензирования**
 - Ум **преступления, указанные в п.п. 9-Р-щ, если эти преступления причинили крупный ущерб интересам граждан, организаций или государству**
 - ийт Субъектами административной ответственности зат нарушает налогового законодательства являются:

 - **должностными лицами налогоплательщиков**
 - **организациями налогоплательщиков**
 - Р-м **физическими лицами налогоплательщиков**
 - Ум **налоговыми агентами**
 - (— **ми, указанные в п.п. 9-Р-**
 - ийт Срок исполнения налоговых наказаний составляет:

 - **год**
 - 9-м **года**
 - Р-м **месяцем**
 - Ум **месяцем (—м**
 - **месяц**
 - ийт Налоговые наказания применяются:

 - **штраф**
 - 9-м **денеги**
 - Р-м **взыскание недримум**
 - Ум **предупреждение**
 - (— **наказания, указанные в п.п. 9-Р-**
 - фийт Мерами банковской ответственности являются:

 - **штрафом**
 - 9-м **предупреждение**
 - Р-м **блокировкой расходов**
 - Ум **отзывом лицензии**
 - (— **меня**
 - фийт Бюджетный кодекс РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия:

— предупреждением 9— штраф
 Р— блокировка расходов
 У— пена
 (— отзымы изъятия
 физиБюджетная ответственность установлена на следующим актам и т.д.— м
Бюджетным кодексом РФ
 9— Законом об бюджете
 Р— Законом об бюджетной классификации У— м
Конституцией РФ
 (— Актами Министерства финансов РФ
 физиНалоговая ответственность установлена на следующим актам и т.д.— м
Законом о налоговых органах
 9— Налоговым кодексом РФ ч. 1, м Р— м
Налоговым кодексом РФ ч. 9, м У— м
Бюджетным кодексом РФ
 (— Законами о конкретных налогах
 физиБанковская ответственность установлена на следующим актам и т.д.— м
Законом ЦБ РФ
 9— Законом о банках и банковской деятельности Р— м
Банковским кодексом РФ
 У— Кодексом РФ об административных правонарушениях (— Всем им
 перечисленным актам— м
 физиФинансовая ответственность установлена на следующим актам и т.д.— м
Налоговым кодексом РФ
 9— Бюджетным кодексом РФ Р— м
Законом ЦБ РФ
 У— Кодексом РФ об административных правонарушениях (— Актами цм
 указанными в ним 9— Р—
 физиОтветственность за нарушения валютного законодательства установлена
 — Законом о валютном регулировании и валютном контроле 9— Кодексом
 РФ об административных правонарушениях Р— Законом о драгоценных
 камнях и драгоценных металлах У— Законом о внешнеэкономической
 деятельности РФ
 (— Законами, указанными в ним Р— У—

Вопросы к вачету

— м Понятие приватной юридической ответственности 9— м
Основания юридической ответственности
 Р— м Юридическая ответственность и правовые санкции У— м Виды
 юридической ответственности
 (— м Основания освобождения от юридической ответственности м э— м Понятие
 и приватных правонарушений

—**Состав правонарушения**—**В**—**м**
Виды правонарушений—**Л**—**Формы**
вины

- К—Принуждение налоговым законодательством**—**м**
- Система предупредительных мер**—**м**
- 9—Виды ресекательных мер**—**м**
- Р—Восстановительные меры**—**м**
- У—Правовые основы ответственности в финансовом праве**—**м**
- (—Основания ответственности за нарушение налогового законодательства**—**м**—**Э—Состав налогового правонарушения**—**м**
-)—Объект налогового правонарушения**—**м**
- В—Субъект налогового правонарушения**—**м**
- Л—Объективная сторона налогового правонарушения**—**м**—**9К—м**
- Субъективная сторона налогового правонарушения**—**м**—**9—Система налоговых санкций**—**м**
- 99—**Обстоятельства, смягчающие ответственность**—**м**—**9Р—м**
- Обстоятельства, отягчающие ответственность**—**м**
- 9У—**Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах**—**м**
- 9(—**Обжалование актов налоговых органов или должностных лиц**—**м**—**9Э—м**
- Нарушение бюджетного законодательства**—**м**
- 9)—**Меры применения к нарушителям бюджетного законодательства**—**м**
- 9В—**Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства**—**м**
- 9Л—**Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения**—**м**
- РК—**Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей**—**м**
- Р—**Виды правонарушений бюджетного законодательства**—**м**—**Р9—м**
- Понятие банковского правонарушения**—**м**
- РР—**Основания ответственности за нарушение банковского законодательства**—**м**—**РУ—Состав банковского правонарушения**—**м**
- Р(—**Система высканий применяемых за банковские правонарушения**—**м**—**РЭ—Виды банковских правонарушений**—**м**
- Р)—**Надзор ЦБ РФ за деятельность коммерческих банков**—**м**
- РВ—**Административная ответственность заместителям по управлению банковским законодательством**—**м**
- РЛ—**Уголовная ответственность заместителям по управлению банковским законодательством**—**м**—**УК—м**
- Административная ответственность заместителям по управлению законодательством противодействием легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем**—**м**
- У—**Уголовная ответственность заместителям по управлению законодательством о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных незаконным путем**—**м**

У9-Понятие оценки малых ценностей и малых операций

УР-М Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства

УЧАСТНИКИ ПРОЦЕССА ПОДДЕРЖАНИЯ ПРАВОПОРЯДКА

Субъекты валютных правонарушений

УЭ-Финансовая ответственность за валютные правонарушения

У) Административная ответственность за малые правонарушения

УВАГА! Уголовна відповідальність за порушення валютного законодавства - м.Ужгород

Полномочия ЦБРФ по регулированию денежного обращения

(К-м Административная ответственность замнарушениим в сфере денежного регулирования

(—м Уголовная ответственность за преступления в сфере денежного регулирования—

(9—Причины и условия совершения финансовых правонарушений)

—9— Методические материалы определяющие процедуру оценивания знаний умений навыков им ии или опытом деятельности характеризующим этапы формирования компетенций

Общий результат выводится как интегральная оценка, складывающая из текущего контроля и промежуточного контроля.

Текущий контроль помисли и енклает⁸ м: м

посещение занятий на балтий

Наличие конспектов у М. Баллович

Участие в практических занятиях: **м** / Маловцім: **м**

самостоятельная работа ^и _н М. Балловц

нконтрольная работа № 1 (баллов –

Промежуточный контрольомисциилииисключает 8м: мутный

опроснім Кінотавр

Письменная контрольная работа по теме: Математика

тестированием Каллов

Мини-колоквиум «РК баллов»

Ця Переченьт основнойт ит дополнительнойт учебнойт литературыДт необходимойт для твоєннят дисциплини

Основная литература

Арсланбекова МАИВМ Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности- Монография- :М 9ККВ-

Крохина ЮА. Финансовое право России. Учебник для студентов ВУЗов. М.: М:е изд-ч
Москва 2018. Нормативно-правовая КУМС

Комгинц Д.Л. Финансовое право: учебник / Д.Л. Комгинц, Е.В. Рябова [и др.]. 7-е изд., перераб. и доп. М.: МГУ, 2018.

Финансовом праве⁸м Учебни^км Ги НИМ Химнавашм ОЮм Блаевашм Е-В-м
Пкачалова П Ов- ред-м Е-В- Пкачалова- м Э:е изд- ч Москв8 Норма^ц 9К9Р- м ВКК-
е

Финансовое право: учебник для вузов / П. Е. М. Амарина [и др.]. — 7-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2019.

Дополнительная литература

Алексеева Д.Н. Пыхтин С.Н. Административная ответственность банков по новому КоАП РФ. Законность. — 9КК9-№3-

Аверин О.Н.Н. Об уголовной ответственности за нецелевое расходование бюджетных средств. Правовая экономика. — 9КК(-№)-

Артиухин М.Р.Н.М. Бюджетная правовая ответственность. ПМ. Налоговый вестник. — ЛДВ-№-

Архипенко М.Н.Н.М. Макаров М.Н.В.М. Соотношение административной и бюджетной ответственности. Правовое право. — 9ККУ-№-

Батыров М. С.Н.М. Проблемы применения и перспективы развития ответственности за нарушение бюджетного законодательства. ПП. Финансовое право. — 9ККР-№-

Бенбетов М. А.Н.М. Правилам квалификации незаконной банковской деятельности по признаку объективной стороны преступления. ПП. Банковское право. — 9КК(-№)-

Горалев М.Р.Н.М. Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности. ПМ. Уголовное право. — 9ККР-№-

Гогин А.Н.Н. К вопросам ответственности за нарушение банковского законодательства. Правовое право. — 9КК(-№)-

Гейванов М.Я.Н.А. Юридическая ответственность кредитных организаций за нарушение федерального банковского законодательства. ПМ. Государством и право. — 9КК(-№)-

Гузнов А.Н.Г.Н. Применение Банком России мер принуждения к кредитным организациям в правовом аспекте. ПМ. Меньги и кредит. — 9КК(-№)-

Гусева Т.Н.Н. Родионова Л.Н.В.Н. Пристановением операций по счетам налогоплательщика как способ обеспечения исполнения обязательств по уплате налогов. ПП. Банковское право. — 9КК-№-

Куприянов А.Н. Упорядочить уголовную ответственность за налоговые преступления. ПП. Российская юстиция. — ЛДЭ-№-

Каплунов В.Н. Вывлечение нарушений бюджетного законодательства. ПМ. Законность. — 9ККУ-№-

Комягин Д.Л.Н. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства. ПМ. Финансы. — 9КК9-№9-

Кочкарёв М.А.Н.М. Принципы и условия налоговых правонарушений. ПМ. Финансовое право. — 9К--№-

Кучеров М.С.М. ВН. Правовыми средствами предупреждения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации. Монография. — М.: 9К--

Мелехин А.Н.В.Н. Юридическая ответственность банков. ПП. Банковское право. — 9КК(-№)-

Мироненко М.Н.Б.Н. Принципы юридической ответственности. Монография. — М.: Тольяттицм 9КК—

Мусаткина АНАМ О м совершенствованим санкциим зам совершением налоговых и валютных правонарушений Правовикономика МКК(№9

Мусаткина АНАМ Соотношение финансовой ответственности с иным видом юридической ответственности Правовикономика МКК(№8

Неверова ННВН Проблемы взыскания штрафов за нарушение валютного законодательства РФ Вестник ГАИ МКК №

Новоселова ЛН Ответственность банков при бесспорном и беззаключительном списании средств Макон-ЛЛ(№

Разгильдия ММННМ Теория финансово:правовогом принуждения им сферыго применения Автореф дис — докт юрид наук Саратовц 9К—

Пастушенок М ЕННМ Актуальныем вопросы правовогом регулирования ответственности зам нарушением банковскогом законодательствам ПМ Правоведение МКК9 №

Поветкина М НАМ Проблемы правовогом обеспечения бюджетной ответственности ПФинансово:право МККР №

Ютус М ОНИМ Финансово:правовая ответственность налого: плательщиком — организаций Автореф дис м — м канд м юрид м наук м : Саратовц -ЛЛ)-

Пшевунов АНМ Дробление бизнеса с точки зрения оценки обстоятельств получения необоснованной налоговой выгода ПМ Финансово:правом №КЭГ9К9У

Ларионова ЕНСН К вопросу о совершенствовании финансово:правовой ответственности операторов платежных систем ПМ Финансово:правом №КУГ9К9У

Дирксен ТНВН Меры профилактическим уклонениям от уплаты налогов вм условиях цифровизации налогового администрирования ПМ Финансово:правом №КП9К9У

Исмаилов МЧН Неправомерном использованием бюджетных средств анализ практики и проблемы совершенствования правового регулирования ПМ Финансово:правом №К-П9К9Р

Денисов АНАМ О нарушениям вм финансово:бюджетной сфере выявляемых прим реализации внутренегом государственном финансогом контролем ПМ Финансово:правом №КВГ9К9У

Фомичева М ОННМ Тарасенко М ГНВНМ Бюджетная ответственность как разновидность финансово:правовой ответственности ПП Право и общество вм условиях глобализации перспективы развития сборник научных трудов Междунар-мнауч: практик-конф МК-) С-УВР:9В)-

Ирицян ВНАМ Шаповалов АНВН Финансово:правовая ответственность как вид юридической ответственности ПМ Нукосфера МК9Р №1:9-С-МКЭ:9КЛ-

Чеботарева АНА К вопросу о самостоятельности финансово:правовой ответственности иным примерем ответственности зам нарушениям таможенных правил ПМ Актуальные проблемы современной науки 9К-Л № й-КВ, С-Р-РР-

Салпагарова МАИМ Деникаева МИИ Финансово: правовая ответственность как самостоятельный вид юридической ответственности ИННОВАЦИИ-Наука-Образование 9К9- №9-С(9-:(9Э-

Нуждина М АИМ Финансово: правовая ответственность как самостоятельный вид юридической ответственности ИННОВАЦИИ-Наука-Образование 9К9- №9-С(9-:(9Э-

Ткаченко ЕИСН О месте финансово: правовой ответственности в системе юридической ответственности ПП Российской науки: актуальные исследования им разработки Сборник научных статей — ТИМ Всерос-м науч-практ-м конф-м Самарцм 9К9-С-РЛ:РЛ-

Суслин ЕИСН Бюджетная ответственность как разновидность финансово: правовой ответственности ПП Современная наука: актуальные вопросы достижения им инновации Сборник научных трудов по материалам — ТИМ Междунар-м науч-практ-м конф-м Самарцм 9К9-С-РЛ:РЛ-

Линкин МВИИМ Бюджетная ответственность как подвид финансово: правовой ответственности ПП Актуальные проблемы наукам им техники-м 9К9- Материалы Всерос-й нац-, науч-практ- конф- Ростов на Дону 9К9- С-9К9-

Косаковская АИВН К вопросу о финансово: правовой ответственности в таможенной сфере ПМ Международный журнал гуманистических и естественных наук 9К9- №9:9 й(Р, С-УЛ:--)

Арсланбекова М АИМ Арсланбеков М АИМ Проблемы разграничения Арсланбеков М АИМ Проблемы административной и финансово: правовой ответственности ИЮЮ Юридический

вестник Дагестанского государственного университета 9К9- Т-РЛ- №- С-мээ:эВ-

Пономарев ОНВН Ганик ОННН Соколова ОНАИ Утва ИНСН Проблемы финансово: правовой ответственности ПМ Закон и власть 9К9- №-С-У:э-

Волкова ВНВН Медянская ЕНЕН Некоторые вопросы финансово: правовой ответственности публичных субъектов ПМ Современная научная мысль 9К9- №-С-мВУ:В-)

Изгагина М ТЮМ Либерализация ответственности зам валютным правонарушениям ПМ Вестник Университета прокуратуры Российской Федерации 9К9- №-УЛК-С-мэ:У-

Балабанов М ВННМ Проблемы реализации законодательством об административных правонарушениях в сфере валютных операций и пути их решения ПМ Вопросы российского и международного права 9К9Р- Т-Р- №К:- С-мЛ:В-

Диканова М ТЮМ Изгагина М ТЮМ Новем вм борьбем см валютным преступлениям им административным правонарушениям ПМ Новые появляющиеся и видоизменяющиеся формы преступности в научные основы противодействия й Длговские чтения Сборник материалов ТИМ Всерос- науч-практ-м конф-м Университет прокуратуры Российской Федерации Москвцм 9К9-

Горлов а М АННМ Заикин М ВННМ Соотношением финансово-правовой им административной ответственности в сфере валютных отношений ПАлея науки №К9Р-м Т-9 №ейВК-См-9Р:-9Э-

Никулин РНВНМ Баранов ВНАН Проблемы вопросы административной ответственности за нарушения налогового законодательства ПОбщественная безопасность и законность и правопорядок в ТТГ тысячелетии №1:- См-ЭВ:-)9-

Сапожникова ДНАНМ Савельева КНАНМ Недорезова ОНЮН Роль таможенных органов в системе контроля зам соблюдением валютного законодательством Российской Федерации ПС Современные вопросы устойчивого развития общества в эпоху трансформационных процессов- сборник материалов — Тм Междунар-м науч-практ-конф-Москва №К9У-См-В(9ЛК-

Костенко АНЮН Место административной ответственности в системе юридической ответственности зам нарушением налогового законодательством ПМеждународный журнал гуманитарных и естественных наук №К:Р ЙЛ)-См-РК:-РР-

Азархин АНВНМ Шунто МНВНМ Вергей АНАН Бюджетная ответственность им ответственностью зам совершением налоговых правонарушений в системе соотношение и разграничение ППроблемы развития предприятий теория им практика-м №К9Р- №:Р-См-ВУ:ВВ-

Трифанова М АННМ Перяшкина М АННМ Барашкина М ЕННМ Налоговой ответственностью им её местом в системе юридической ответственности ПМатериалы юридических наук №К9Р- №-См-К:)-

Пархамович М ВНАН Местом налоговой ответственности в системе юридической ответственности ПС Время наукам актуальным вопросам достижения и инноваций- сборник статей Т1 Междунар- науч-практ- конф-м Генадиев №К9У-См)э:-)Л-

Неясова М ВННМ Административная ответственность зам нарушением налогового законодательства ПВестник науки №К9Р- Т- №- йЭВ,- С-Р)К:Р)9-

Чекмарева МОННМ Проблемы административной ответственности зам налоговых правонарушений ПАлея науки №К9У-Т- №- йЛ9,- С-М:-9-

Смольяков М АННМ Гарилова М ОННМ Особенности административной ответственности зам налоговым правонарушением ПС Актуальные проблемы административного и административно-процессуального права ЙСорокинским чтения- Сборник статей по матер-м Междунар-м науч-практ-м конф-м посвящённой памяти д-юн-щ проф-щ заслуженного деятеля науки Российской Федерации Сорокина Валентина Дмитриевича в связи со -КК:летием со днём рождения- Санкт-Петербург №К9У-См-В):УЛ(-

Кравченко ННАН Ломовцева ЛНАН Налоговая ответственность как вид юридической ответственности ПП Охрана и защита прав и законных интересов в современном праве- сборник статей по результатам ТТГ Междунар- науч-практ-м конф-м Симферополь №К9У-м См -9Э9:-9ЭЛ-

Дидык М АВМ Основным направлениям совершенствования законодательствам обм административной ответственности зам валидным правонарушениям ПМ Финансовом правом вм парадигм конституционной реформы Мпер Межунар науч практик конф Москва 99 СПРЭ:РУК

Степановам ВНМ Системам юридической ответственности зам правонарушениям сферы банковской деятельности в Москве № К9—

Заикин ВНВИиМ Боева ЯНВИ Проблемы привлечения к административной ответственности за нарушения банковского законодательства ШАллея науким 9К9Р-М Т-М 9- №йВК- СМК(9:-К(э-

Хихина Швили М.Н.М Ка рпухин М.Д.М Некоторые проблемы административной ответственности за нарушения законодательства о банках и банковской деятельности // Проблемы экономики и юридической практики № 9К9—м Тм -)- № 6-М-Р:9-В-

Савченко МНМ Проблемы применения уголовной ответственности за незаконную банковскую деятельность III Правда и закон 9К9Р № й9Р, См УР: (—

Коршунова МАИИМ Березкина МИИИ На основании МАИИИ Незаконная банковская деятельность как основание привлечения к ответственности ПМ Большая студенческая конференция — сборник статей — Междунар. науч.-практ. конф. ПензГУ-СМ (Р.: (—

Новиков М КАМ Сравнительный анализ уголовного законодательства Российской Федерации и других государств об ответственности за незаконную банковскую деятельность. Закон и право-99У-№9- С. 9(Р:9(В-

Кувшинов М.Н.М. Основные этапы развития законодательства о финансовой ответственности Российской Федерации. Издательство МИИТ. №У:9-УР-М-У(УЭ-

Бочков **М** Бровченко **М** Грищенко **М** **Финансово-правовая ответственность как область правового регулирования финансовой деятельностью ПМ Конкурентоспособность в глобальном мире экономицм науки о технологиях** № **М** (:-)-

Черни ДНВН Особенностям финансово-правовой ответственности имуществом местом вм системе юридической ответственности ПМ Сиф-м Вопросы студенческой науки (ФК9Р- №- йВ), Спб-Ли-9ЛВ-

Егорова М.Д.ИМ Богданов М.А.ИМ Некоторые проблемы выделения финансовых правовых ответственности как самостоятельного вида

юридической ответственности. Системная трансформация: монография. Ученая КР-СБВЭВЛ-Сборник статей Междунар-м науч-практ-м конф-м

М а с л о в М АНОМ Финансово-правовая и ответственность цм как
самостоятельный вид юридической ответственности ПМ Ингернаука-
9К99- №(:Р й9(В, -СРЛ:У-

—м Арсланбековам АЗ-м Электронный курс м лекций по Финансовому праву—Arrdml [Электронный ресурс]Ж8 система виртуального обучения [базам данных] Ж П Дг— гос— унт— Мхачалац 9К-В г— Доступ из сети ДУ или послем регистрациим из септиунтациим из м лбой то нициим имеющий доступ в интернет—мм? № Т8м RaaB8ППlgrdml-dUy-ivП—

9-м ІТПЦ №3 №Е-№?м [Электронный ресурс] Ж8м электронная библиотека Ім Нач-м
электрон-м библи-м —м Москви-м -ЛДЛм —м Режим доступа-м
RaB8ПІмMieЯ-м Ідеё-мас-ёВ-мВ-мВ-м-шан-г-м

Р-м образовательный блог по финансовому праву [Электронный ресурс] К8М
й AbmёuMlprfё-MmrUbBra-org,

Учебный образовательный блог по ответственности в финансовом праве
[Электронный ресурс] Ж8ий Abmёu Mlprfe У-MmrUbBra.org,

(—мНаучная электронная библиотека: MRaB8ППmMieЯнумФедеральный портал
«Российское образование»)RaB8ППxxx-ldy-jyП

Э-м Федеральном хранилище «Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов» Raab8ПboRim:ommloahru-ldy-iyП

Российским порталом «Открытого образования»

В-мСайтм образовательных ресурсовм Даггосуниверситетам
RaaB8ПП1dy-hoo-dUy-iy

ЛМ Информационные ресурсы научной библиотеки Даггосуниверситета
RaB8ПlhM-dU-у й доступ через платформу Национальной электронной библиотеки
lhMfiéЯ-у,-

-К-Федеральный центр по образовательному законодательству-
RaaB8ППххх-mlsld-iy-

--- Открытая электронная библиотека RaB8xxx-dhbb-ibm-iy-m
-9- Все направления RaB8xxx-ëmmBiëfr-iy-

- Р-Юридическая литература по праву RaBxx-рpBiéfr-huer-m
- У-Юридический портал ПравоПортал RaBxx-rBiéfl-iу-m-(—МСМ

«Гарант» RaBv⁸xxx—Uëiëua—iy—
—э—OTM «Консультантplus» RaBv⁸xxx—amb:orub—iy—м

Методические указания для обучающихся по курсу «Дисциплины ик»

Настоящая рабочая программа по дисциплине «Финансовые правонарушения» предназначена для подготовки студентов по направлению УК-КР-Км Юриспруденция в соответствии с требованиями, изложенными в ФГОС ВО.

Данная учебная дисциплина содержит систематизированную систему знаний об одной из важнейших институтов финансового права – финансово-правовой ответственности.

«Финансовые правонарушения» является учебным дисциплиной изучением, которой наряду с другими юридическими дисциплинами имеет важное значение для подготовки юристов-м. Сложностям усвоениям данной дисциплины связана с нестабильностью частой изменчивостью а порой и противоречивостью финансового законодательством. При отсутствии достаточного учебного материала отставанием учебников от изменений вносимых вм содержанием основных институтов финансового права вм соответствием см законодательным актам приенным послем выхода учебников.

Большим объемом нормативного материала представляет заметную трудность, но в тоже время способствует приобретению навыков работы см нормативными актами.

Участием студентов вм учебном процессе является важной формой приобретения ими знаний умений и навыков-м. К видам учебной работы студентов по курсу «Финансовые правонарушения» относятся лекции учебная самостоятельная работа см семинары см практическими занятиям сдачам зачета.

Целью семинарским и практическим занятиям по дисциплине «Финансовые правонарушения» является углублением и закреплением полученных знаний теоретических знаний приобретением первоначальных практических навыков работы см нормативным актам им приятием решений по конкретным вопросам-м. Подготовку км семинарским занятиям рекомендуется начать с повторения конспекта лекций по теме- Для более широкого освещения изучаемого вопроса следует ознакомиться см содержанием учебной литературы, а после изучить нормативный материал по данной теме- Вм целям более глубокого познания материалам следует познакомиться см рекомендованной по теме литературой, которую необходимо изучить-м. Вм случае возникновения трудностей при изучении материалам рекомендуется вм тетрадях для семинарским занятиям сделать соответствующим записим непонятных вопросов и вынести им на дискуссионное обсуждение во время занятий-.

«Финансовые правонарушения» преподается вм различных вузах для студентов всех форм обучения на целих

и углубленном изучения студентам вопросов ответственности вм финансовом праве вм том числе заменением налогового биржевого юридического банковского им валютного законодательства

:м получением студентам знаний основных понятий им категорий основным положениями действующего финансового законодательства/

: выработки у студентов навыков пользования нормативно: правовыми актами им регулирующими финансово: правовую ответственность⁷

: проверки знаний полученных в результате самостоятельного обучения студентам рекомендуемой научной и учебной литературой им также основным нормативно: правовыми актами-

Соответствием указанным целям строятся им методикам проведением семинарским и практическим занятием базирующимся на сочетанием теоретическим практическим требованиям предъявляемым к студентам в процессе подготовки им проведением этих занятий. Этому означающим что на занятиях каждая тема изучается как правило в двух аспектах а именно в начале выявляются знания студентов по теоретическим вопросам конкретной темы им затем решаются практическими задачами с использованием соответствующим нормативно: правовыми материалами. При дальнейшем возможном именем форм работы им не связанным с решением практическим задач-

В подобных случаях обсуждение теоретических вопросов сочетается с непосредственным ознакомлением с необходимым нормативным правовыми актами им их анализом. Этой целью способствуют конкретные вопросы и тесты предлагаемые студентам по каждой теме⁷ с их помощью появляется возможность привлечь внимание студентов к углубленному изучению той или иной проблемы-

Рабочая программа исходит из того что каждая тема включенная в ее содержание начинается с обсуждением теоретических вопросов тем смыснением знаний студентом основных понятий им категорий соответствующим учебной дисциплины. Этим вопросы нем дублируют полностью программу по изучаемому курсу-м. Они формируются таким образом чтобы сконцентрировать внимание на основных проблемах данной темы-

Методикам проверки знаний студентов по теоретическим вопросам может быть разнообразной вм выделением докладчиков им сокладников им групповая беседа без предварительного выделения докладчиков им-д-

Учебно: методической базой для подготовки студентов к обсуждению теоретическим вопросам должны служить конспекты лекций им учебным пособия и учебники а также рекомендуемая научная литература- Ведущим занятием преподаватель должен давать студентам четким рекомендациям относительно необходимой для подготовки того или иного теоретического вопроса специальной литературы. Целесообразном давать студентам методические советы по плану подготовки соответствующих вопросов-

Главная задача этой части семинарским и практическим занятиям заключается вм развитии ум студентов способностей самостоятельном осмысливать важнейшие категории науки финансового права и давать им четкую юридическую характеристику-

Рабочаям программам предлагается студентам основным теоретическим вопросы по каждой теме. Обсуждение каждого теоретического вопроса или группой смежных вопросов длинном сопровождается итоговой оценкой преподавателя. После разрешения теоретических вопросов начинается вторая практическая часть занятий. Ею основным содержанием: решением задачи, вовлекающей обсуждением конкретных вопросов.

Каждая практическая задача представляет собой конкретный пример совершения финансовыми органами или должностными лицами тех или иных юридических действий. В условиях таких задач введены отдельным практическим данным, приводящим к тому, что том или иное юридическое действие выражено в правовом акте, становится полностью либо в определенной части дефектным, т.е. не соответствующим требованиям законности. Каждая задача сопровождается постановкой вопроса: получение ответа на который предполагает проведение студентами самостоятельного юридического анализа совершенных финансовыми органами и должностными лицами действий.

Методика решения практических задач следующая. Ознакомившись с условиями конкретной задачи, студент должен прежде всего уяснить этим условиям, а затем найти необходимые для поиска правильного ответа нормативные правовые акты. Внимательно анализируя содержание того или иного нормативного акта, студент получает возможность провести сопоставление между тем, какая или иная конкретная ситуация разрешена по условиям задачи, и как она может быть разрешена в полном соответствии с требованиями действующим законодательством. На этом основании формируется ответ на поставленный вопрос. Ответом на вопрос является формальным типом, 4 да 4, или нет, 4, не да. Необходимо, чтобы он содержал юридическую мотивировку, т.е. ссылку на необходимые нормы, деятельности государственных органов, содержащиеся в нормативном акте, регламентирующим совершение действий, указанных в условиях задачи. В ответе должно быть указано конкретное нарушение правовых требований, а также дано юридическое верное решение. Необходимо, чтобы ссылки на нормативный акт были аргументированы. Студент должен точно воспроизвести наименование акта и органа, его издавшего, а также указать дату и статью, в которой содержится правовая норма о финансово-правовой ответственности, относящаяся к рассматриваемому вопросу. Таким образом, студенты решают практическими задачами в порядке выполнения домашних заданий, требуется их письменное решение. В ходе занятий могут решаться отдельные дополнительные задачи, включая в тестовой форме.

Некоторые задачи формулируются в виде конкретных вопросов, ответы на которые возможны получены на основе анализа соответствующих нормативно-правовых актов. Например, в вопросе «Какие налоговые наказания Вы знаете?» Определяющим является ответом такого рода вопросы, применимые к всем ранее названным условиям. Такие вопросы целесообразно ставить перед студентами непосредственно в

ходе практических занятий, хотя не исключается возможность их постановки в порядке домашнего задания. Задачим постепенном усложняющимся для получения правильного ответа необходимым анализом уже несколько нормативных актов. Одновременно расширяются им навыкам студентов по обращению с нормативным материалом.

Поэтому преподавателем должен постоянном обращать внимание на степенью овладения студентами умением юридическим правильном формулировать и мотивировать свои решения. Это тем более важно, что нам на занятиях перед студентами ставится задача самостоятельно составить проектом или ином юридическом документом. Конечно, прежде чем студенты придут к самостоятельному решению задачи, преподаватель должен наглядном объяснить им методику их решения, для чего рекомендуется решить одну-две задачи непосредственно в академической группе. Рекомендуется также непосредственно в группе составить проект юридического документа, чтобы показать студентам, каким требованиям предъявляются в этом случае.

В конечном счете, как решение задачи, так и составление проектов юридических документов способствует выработке у студентов навыков, необходимых для самостоятельной подготовки к будущим юридическим обоснованным решениям.

В целях оказания студентам помощи в решении практических задач предлагается перечень важнейших нормативных правовых актов различной юридической силы с указанием источников их публикации. Однаком в большинстве случаев студентам предоставляется возможность самостоятельного поиска необходимых для решения казуса или ответа на конкретный вопрос правовых актов. Ориентиром для них при этом может служить новейшая учебная литература по курсу «Финансовое право», в которой, как правило, каждой позиции сопровождается ссылкой на соответствующий нормативный акт.

Перечень нормативных актов, а также литературы, дается в предлагаемом учебном способе применения ко всем темам.

В порядке эксперимента преподавателю могут проводить мотивационные занятия в виде имитационных игр, например, организаций налогового процесса.

Итак, Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включает перечень программного обеспечения, информационных справочных систем.

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине «Финансовые правонарушения» используются следующие информационные технологии:

— Презентации, в этом электронные дайджесты, которые могут включать в себя анимацию, аудио и видеофрагменты, элементы

интегративности – Презентации активно используются и для представления ученических проектов

9 – Электронные энциклопедии поддерживают удобную систему поиска по ключевым словам понятий

Р – Дидактическим материалом сборником заданий а также примером рефератов или представленных в электронном виде

У – Программы системы контроля знаний местным

(– Электронные учебники и учебные курсы

ИФТ Описывает материальной технической базы ИТ необходимой для осуществления образовательного процесса в подисциплине

Для проведения лекций требуется аудитория оснащенная аудио и видеосистемой

Для проведения семинарских занятий необходимы: м

компьютерный класс

: интегривная доска

видео- и аудиотехника

: сборники тестовых материалов и заданий на схемы