

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РФ Федеральное
государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ» юридический
институт
Кафедра административного, финансового и таможенного права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

ФИНАНСОВЫЕ ПРАВОНАРУШЕНИЯ

Образовательная программа бакалавриата
«Юриспруденция»

Направленность профиля программы
государственной правовой

Формат обучения очная
заочная

Статус дисциплины
Входит в состав ООП формируемых участниками образовательных
отношений

Махачкала

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. N 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

Дисциплина «Финансовое правонарушение» входит в образовательную программу бакалавриата по направлению подготовки УК–КР–К- Юриспруденция. Дисциплина реализуется в юридическом институте кафедрой административного, финансового и таможенного права.

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

Дисциплина нацелена на формирование следующих компетенций выпускника профессиональных ПКП.

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

Рабочая программа дисциплины предусматривает проведение следующих видов контроля успеваемости в форме контрольной работы, коллоквиума, тестирования, промежуточный контроль в форме зачета.

ОЧНО

Семес тр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации зачет, дифференцированный зачет, экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					СРС		
	Всего	из них						
Лекции		Лабораторные занятия	Практические занятия	КСР	консультации			
В	9	9		9			УК	зачет

Заочно

Семес тр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации зачет, дифференцированный зачет, экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					СРС		
	Всего	из них						
	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КСР	консультации			
	Рэ	В		9			9э	зачет

Ускоренно

Семес- тр	Учебные занятия						Форма промежуточной аттестации, зачет, дифференцированный зачет, экзамен	
	в том числе							
	Контактная работа обучающихся с преподавателем					СРС		
	Всего	в т.ч.						
	Лекции	Лабораторные занятия	Практические занятия	КСР	консультации			
э	9	-К		-К			(9	зачет

Цели освоения дисциплины

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

Особенности экономики переходного к рыночным отношениям периода привели к возрастанию роли административной, уголовной, а также финансово-правовой ответственности. С учетом этого в рамках данной дисциплины спецкурса, предполагается углубленное изучение студентами вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушением налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства.

В процессе изучения дисциплины рассматриваются проблемы теории ответственности в финансовом праве, совершенствования законодательства и практики применения мер этой области.

Место дисциплины в структуре ОПОП

Дисциплина «Финансовое правонарушение» дает возможность расширения и углубления знаний, умений и навыков, определяемых содержанием базовых дисциплин, позволяет обучающимся получить углубленные знания и навыки для успешной профессиональной деятельности и, для продолжения профессионального образования в магистратуре.

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины, перечень планируемых результатов обучения

Код и наименование универсальной компетенции выпускника	Код и наименование индикаторов достижения универсальной компетенции выпускника	Планируемые результаты обучения	Процедура освоения
ПК/1— Способность осуществлять предупреждение выявления пресечения административных правонарушений	ПК/1— способен осуществлять предупреждение выявления пресечения правонарушений налоговой, бюджетной, банковской, валютной и других финансовых сферах	Воспроизводит 4 юридические термины и понятия цели задачи финансово-правовой ответственности базовые понятия финансово-правовой ответственности формы финансового контроля и выявления 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 ними правоотношения, основания наступления финансово-правовой ответственности, отличия финансово-правовой ответственности от административной ответственности. Применяет 4 навыки квалификации	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты

		финансовым правонарушительным квалификациям совершенного финансового правонарушения применении нормативных правовых актов теоретическим знаниям и практической деятельности навыкам применения норм Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, Федерального Центрального банка РФ и Банка России, Кодекса РФ об административных правонарушениях	
--	--	---	--

», Объем дисциплины и содержание дисциплины У — Объем дисциплины составляет 9 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	ЗачС	КУР	РС	
Модуль а Раздел а — Понятие правонарушения и правовых санкций	э		9	9		В	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Раздел б — Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере	э		У	У		В	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Раздел в — Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере	э		9	9		У	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Итого за 1-й модуль			Ц	Ц		фк	Рэ
Модуль б Раздел г — Правонарушения, совершаемые в банковской сфере	э		9	9		э	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Раздел д — Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	э		9	9		э	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Раздел е — Правонарушения, совершаемые в валютной сфере	э		9	9		э	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Раздел ж — Нарушения правил хранения, расходования, обращения денег	э		9	9		9	Устный опрос, тестирование, решение задач, эссе, рефераты
Итого за 2-й модуль			Ц	Ц		фк	
Итого			йЧ	йЧ		, к	

Объем дисциплины составляет 12 зачетных единиц, 12 академических часов.

заочно

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
			Л	ПЗЦС	КУР	ОС	
Модуль 1 Раздел 1 – Понятие правонарушения и меры правовых санкций	Э		9			У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 2 – Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере	Э		9	9		У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 3 – Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере	Э		9			У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 4 – Правонарушения, совершаемые в банковской сфере	Э		9			У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 5 – Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	Э					У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 6 – Правонарушения, совершаемые в малой сфере	Э					У	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 7 – Нарушения правил хранения, расходования, обращения денег	Э					9	Устный процессуальный контроль рефераты
Итого за 1 модуль			Ц	ф		фН	МН
Итого			Ц	ф		фН	МН

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

Раздел	семестр	Подготовка к экзамену	Виды учебной работы				Формы текущего контроля успеваемости Формы промежуточного контроля
			Л	ПЗЦС	КУР	ОС	
Модуль 1 Раздел 1 – Понятие правонарушения и меры правовых санкций	Э					-К	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 2 – Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере	Э		-	9		-К	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Раздел 3 – Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере	Э		-	9		В	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты
Итого за 1 модуль			Ч	,		фН	Рэ
Модуль 2 Раздел 4 – Правонарушения, совершаемые в банковской сфере	Э		9	9		Э	Устный процессуальный контроль решения задач, эссе, рефераты

Раздел – Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации отмывания, доходов, полученных преступным путем	э		-	9		э	Устный процесс решения задачи эссе рефераты
Раздел – Правонарушения, совершаемые в валютной сфере	э		-	9		э	Устный процесс решения задачи эссе рефераты
Раздел – Нарушения правил хранения расходования и обращения денег	э					В	Устный процесс рефераты
Итого за модуль			,	Ч		ФН	МН
Итого			йк	йк		пф	Пф

»м» Содержание дисциплины структурировано по темам и разделам

й модуль

Тема 1 Понятие и виды ответственности в финансовом праве

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

Тема 2 Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

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

Системы предупредительных мер – Виды пресекающих 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, исключая привлечение лица к налоговой ответственности –
Обстоятельства, исключая 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–м Классификация налоговых правонарушений–м Субъект налогового правонарушения–м Возраст привлечения к ответственности за налоговое правонарушение–м Индивидуальным и коллективным субъекты налоговой ответственности–м Объективная сторона налогового правонарушения–м Противоправное действие или бездействие–м Вред причиненный налоговым правонарушением–м Место и время совершения налогового правонарушения– Субъективная сторона налогового правонарушения–м Вина и ее формы– Умышленное совершение налогового правонарушения–м Неосторожное совершение налогового правонарушения–м Мотив и цель налогового правонарушения–

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

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

Уголовная ответственность за совершение налоговых преступлений–м Виды нарушений банком обязанностей–м предусмотренных законодательством о налогах и сборах– и ответственность за их совершение–м Порядок взыскания банковских штрафов–

Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц–м Правом и порядок обжалования–м Порядок и сроки подачи жалоб–м вышестоящим налоговым органом или должностному лицу–м Рассмотрение жалоб–м Последствия подачи жалоб–м Рассмотрение жалоб поданных в суд–

Тема 11. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

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

Основания ответственности за нарушение бюджетного законодательства–м Понятие и признаки нарушения бюджетного

законодательства РФ. Общественная значимость и общественная опасность и противоправность и наказуемость бюджетного правонарушения.

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

Меры применения к нарушителям бюджетного законодательства.

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

Модуль 19

Тема 19.1 Правонарушения, совершаемые в банковской сфере

Виды юридической ответственности и 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 и общественная опасность и противоправность и наказуемость.

Состав банковского правонарушения. Объект и его виды. Субъект. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред и причиненный банковским правонарушением. Субъективная сторона. Вина и 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 19.2 Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации и отмывания доходов, полученных преступным путем

Понятие легализации и отмывания доходов, полученных преступным путем. Основные цели легализации преступных доходов. Нормативно-правовая основа в сфере ПОД/ФТ.

Международное сотрудничество в сфере противодействия легализации и отмывания доходов и финансирования терроризма. Организация МЭМ.

Организация работы по противодействию легализации и отмыванию доходов в Бане-м Правилам внутреннего контроля в бане-м Операцим подлежащем обязательному контролю Подозрительные операции-м Мрым принимаемым целью предотвращения правонарушений-

Административная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации и отмыванию доходов полученным преступным путем финансированием терроризма4-

Объект субъективная сторона субъект субъективная сторона-

Порядок привлечения к ответственности сроки давности Административные наказания-

Уголовная ответственность за легализацию и отмывание денежных средств приобретенным незаконным путем Составы уголовных преступлений их элементы Обязательное условие наступления уголовной ответственности-

Тема 14 Правонарушения в сфере валютного контроля

Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства-м Правовые основы валютной ответственности-м 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 наказания-

Состав валютного правонарушения-м Объект его вид-м Субъекты резиденты нерезиденты-м Объективная сторона-м Противоправное действие или бездействие-м Вред причиненный валютным правонарушением-м Субъективная сторона-м Виновная форма-м Умышленное или неосторожное нарушение валютного законодательства-

Виды валютных правонарушений-

Система вызваний применяемых за нарушение валютного законодательства-м Виды вызваний

: административные наказания7м:м

уголовные санкции-

Тема 15 Нарушения правил хранения и 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–

Тема Ц» Проблемы привлечения к ответственности за совершение финансовых правонарушений

Роль ответственности для обеспечения правопорядка и финансовой дисциплины в различных сферах–

Проблемы совершенствования теории законодательства и практики применения мер ответственности в финансовом праве–

Темы практических и семинарских занятий

Модуль II

Тема I» Понятие и виды юридической ответственности —м
Понятие и принципы юридической ответственности —м 9— Основание
юридической ответственности–

Р— Юридический состав правонарушения–

У— Юридическая ответственность и правовые санкции–

Тема II» Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

—м Понятие и роль принуждения в налоговом законодательстве–

9— Основания ответственности за нарушение налогового законодательства–

Р—м Состав налогового правонарушения —м У—м

Понятие и система налоговых санкций–

(—м Административная и уголовная ответственность за совершение налоговых правонарушений–

Тема III» Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

—м Развитие института ответственности за бюджетные правонарушения —м 9—м Состав
бюджетного правонарушения–

Р—м Виды бюджетных правонарушений–

У—м Санкции, применяемые за нарушение бюджетного законодательства–

Модуль III

Тема I» Правонарушения, совершаемые в банковской сфере и в сфере

Р—м Деятельность коммерческих банков–

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

Р— Административная и уголовная ответственность за нарушение
банковского законодательства–

Тема II» Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия
легализации и отмывания доходов, полученных преступным путем

— Современная финансово-кредитная система —м

9— Легализация и отмытие, доходов полученных незаконными путями
организация системы борьбы с ПОД/ФТМ и Международное сотрудничество в
области борьбы с ПОД/ФТМ Российская государственная система борьбы с ПОД/ФТМ
Организация контроля операций клиентов в целях ПОД/ФТМ—

Р—м Административная и уголовная ответственность за нарушение
законодательства ПОД/ФТМ—

Тема 4. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере — Понятие
валюты, валютных ценностей и валютных операций —м 9— Состав валютного
правонарушения—

Р— Виды валютных правонарушений и ответственность за их совершение —м

У— Административная и уголовная ответственность за совершение
валютных правонарушений—

Тема 5. Нарушение правил обращения, т.е. расходования и обращения денег —м
Методы регулирования денежного обращения —м

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

Р—м Административная и уголовная ответственность за совершение
правонарушений в сфере денежного регулирования—

Тема 6. Проблемы совершенствования юридической ответственности в
финансовой сфере —м

Роль ответственности в обеспечении правопорядка и финансовой дисциплины
в различных сферах народного хозяйства—

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

Р—м Проблемы совершенствования теории законодательства об
ответственности в финансовом праве—

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

(—) Образовательные технологии

При проведении занятий могут быть использованы традиционные
академические и интерактивные методы обучения

: дискуссии /

: работа в малых группах /м:м

: творческие задания /

: ролевая игра /м :м

: тестирование /м :м

: вопрос: вопрос /

: лекция: презентация /

: лекция: пресс-конференция /м:м

: решение задач /

: лекции с ошибками

: лекции в формате лектор-студент

Использование в лекциях элементов проблемного обучения на семинарских занятиях – мозгового штурма, решение задач практического характера, разбор конкретных ситуаций, деловые и ролевые игры, психологический тренинг – Проведение занятий в интерактивной форме – Организация встреч студентов с учеными и практиками государственных и общественных организаций –

Ч) Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студентов

Нормативные акты

Конституция Российской Федерации – М: Ц 9К9 – (м) Бюджетный

кодекс РФ от 1990 г. – М: Ц 9К9 –

Налоговый кодекс РФ часть первая, от 1990 г. – М: Ц 9К9 –

Налоговый кодекс РФ часть вторая, от 1990 г. – М: Ц 9К9 –

Кодекс РФ об административных правонарушениях от 1990 г. – М: Ц 9К9 –

Уголовный кодекс РФ от 1990 г. – М: Ц 9К9 –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О введении в действие Бюджетного кодекса РФ» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9УЛ9 –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О введении в действие части первой Налогового кодекса РФ» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9В9 –

Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в ред. Федерального закона от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9УЛ9 –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О Счетной палате Российской Федерации» ПП СЗ РФ – 1990 г. –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О Центральном банке РФ (Банке России)» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9ЛК –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9Л() –

Федеральный закон от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О валютном регулировании и валютном контроле» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9В(Л) –

Положением от Министерства финансов Российской Федерации утвержденное постановлением Правительства РФ от 1990 г. – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О введении в действие Положения о Министерстве финансов Российской Федерации» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9Л() –

Положением от Федеральной налоговой службы – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О введении в действие Положения о Федеральной налоговой службе» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9Л() –

Положением от Федерального казначейства – М: Ц 9К9 – (Л: Ф) «О введении в действие Положения о Федеральном казначействе» ПП СЗ РФ – 1990 г. – Ст. 9ЛКВ –

Постановлением Правительства РФ от)м апреля 9ККУм г-м № -В(м
«Вопросы Министерством финансов Российской Федерации»м ПМ СЗм РФм
9ККУ- №(Сг- -У)В-

Плюшение Банка России от 9Л-К-9К-В " эРК:П йред- от Р-К(-9К99,м
4О порядке ведения кассовых операций и правил хранения и перевозки и инкассации
банкнот и монет

Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации и
йЗарегистрированных в Минсте России-В-Кэ-9К-ВМ м(Р(Л,

Обм организации внутреннего контроля в кредитных организациях и
банковских группах8 Плюшение Банка России от -э декабря 9ККР г- №У9:ПМВестник
Банка России-9ККУ-№-

О временной администрации по управлению кредитной организациейм
Плюшение Банка России от 9э ноября 9ККэ г- № 9У-:ППП Вестник Банкам России-м
9ККУ-№-

Обм экспериментом по внедрению в надзорную практику институтов кураторов
кредитных организацийм Письмо Банка России от Р- января 9ККРм-м №КУ-:(РПР)-мПМ
Вестник Банка России-9ККР-№-

Ом неприменении км уполномоченным банкам мер принуждения зам
нарушения актов органов валютного регулирования8 Письмо Банка России от)м октября
9ККУм №9К:ТМВестник Банка России-9ККУ-№К-

Задания для самостоятельной работы

№» На г-на П- был наложен штраф за нарушение Правил дорожного движения-м Зам
просрочку этим жем гражданином уплаты налогов см доходов физическимлицом
предпринимательской деятельности быланзысканнапен-

Нормами каких отраслей права регулируются эти отношения

№т Дайтем отличительную характеристику финансовым и
административной ответственности-

№т Решением руководителя налоговой инспекции ООО «Аркус» по результатам
выездной налоговой проверки было привлечено к налоговой
ответственности за занижение налоговой базы по налогу на прибыль и не: полную
уплату указанного налога-м ООО «Аркус» не согласившись с результатами
проверки и решением о привлечении его к налоговой
ответственности обжаловало указанное решение в вышестоящий налоговый
орган а затем до рассмотрения жалобы вышестоящим налоговым органом и
арбитражным судом Однако судья арбитражного суда возвратил исковое заявление
ООО «Аркус» без рассмотрения с пояснением что ООО «Аркус»
должно было сначала получить решение вышестоящего налогового органа а
затем если обжалованное решение налоговой инспекции будет оставлено без изменений
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 учреждении среднего

профессиональном образовании выявлен нецелевом использованием бюджетных средств на сумму более 100 000 000 руб.

Дайте определение нецелевого использования бюджетных средств и определите ответственность за данное нарушение в соответствии с российским законодательством.

№» В результате проведения выездной налоговой проверки налоговым инспектором были установлены следующие факты: отсутствием на проверяемом предприятии регистров налогового учета, отсутствием ряда первичных документов, а также занижением налоговой базы по налогам на прибыль. На основании акта налоговой проверки инспектором было принято решение об привлечении данного предприятия к ответственности за совершение налогового правонарушения. Предприниматель, не согласившись с решением налогового органа, обратился с соответствующим иском в арбитражный суд.

Какое решение должен вынести арбитражный суд?

№» По результатам выездной налоговой проверки у индивидуального предпринимателя была выявлена недоимка по уплате НДС. По решению руководителя налогового органа в банк, где у индивидуального предпринимателя имелся расчетный счет, было направлено инкассовое поручение об бесспорном списании суммы недоимки, а также штрафа в размере 10 000 руб.

Правомерны ли действия налогового органа?

№» В ходе налоговой проверки деятельности индивидуального предпринимателя К были выявлены факты нарушения налогового законодательства, которые были занесены в акт налоговой проверки. К- не согласен с этим и через 5 дней после получения акта представил письменные возражения по нему.

О времени и месте рассмотрения материалов проверки К был уведомлен предварительно, но не явился. Получив копию решения налогового органа и требование об уплате недоимки и пеней, К был удивлен таким решением и решил обжаловать его в суд, мотивируя это тем, что не присутствовал при рассмотрении материалов проверки.

Дайте правовую оценку данной ситуации.

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

- отсутствие ряда первичных документов;

9, нарушение правил бухгалтерского учета материальных ценностей;

Р, не достоверное отражение в декларации доходов своих работников.

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

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

«Стройбыткомплект» налоговой санкции виде штрафа в размере 9ВЛ руб-м и о привлечении его к налоговой ответственности по п- ст- --Л НКРФ за непредставление налогоплательщиком в установленный законодательством налогам им сборах срок налоговой деклараций по налогам имуществом организаций за 0К-РМ г-на налоговый орган по месту нахождения имущества-

Арбитражный суд вынес определение об оставлении без рассмотрения заявления налогового органа в связи с нарушением досудебного порядка урегулирования спора так как не была представлена возможность уплаты штрафа в добровольном порядке-м ФНС России направила требование с предложением уплаты налогом санкций 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 подтвердился реестром почтовых отправлений и почтовой квитанцией-

Оцените правомерность определения арбитражного суда и в соответствии с НК РФ определите виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение-

№10»т Управлением ФНС России по Псковской области было принято решение о проведении выездной налоговой проверки в ООО «Элада» в ходе которой были выявлены нарушения законодательства о налогах и сборах-м По результатам рассмотрения материалов налоговой проверки руководителем налогового органа вынес решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения директора ООО «Элада» и были приняты меры направленные на обеспечение исполнения решения налогового органа -наложен запрет на отчуждение и передачу имущества общества на офисный центр и автомобиль ВЗ:9--(ш а также были приостановлены операции по счетам в банке- Директор ООО «Элада» не согласился с решением и санкциями налогового органа и обратился в арбитражный суд-

Оцените правомерность действий налоговых органов основываясь на нормах НК РФ

№11»т Индивидуальный предприниматель не уплатил своевременно налог на доходы физического лица-м По решению руководителя налоговой инспекции сумма недоимки была списана с банковского счета нарушителя-м Предприниматель обратился с жалобой в вышестоящий налоговый орган в которой указал что с физических лиц такие взыскания производятся только в судебном порядке-

Дайте законодательно обоснованный ответ на такую жалобу-м

№12» Налоговой инспекцией в суд был заявлен иск о взыскании с гр на М недоимки по транспортному налогу и пеней и штрафа за неуплату налога-м В судебном заседании гр на М сообщил что он накануне добровольно уплатил недоимку и пениц однако против взыскания штрафа возражает- По его мнению взыскание и пеней и штрафа за имевшее место неисполнение налоговой обязанности противоречит п- 9 ст- -КВ НКРФ в соответствии с

которым никто не может быть привлечен повторно к ответственности за совершение одного и того же налогового правонарушения-

Обоснованным ли возражения г-на МН

№ 10/т Районная налоговая инспекция приняла 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 с ссылкой на ст. 49 НК РФ. Расчетно-кассовый центр Банка России обжаловал действия районной налоговой инспекции в вышестоящий налоговый орган, считаям такого рода проверку с указанной аргументацией неправомерной-

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

№ 11/т Гражданин НМ не уплатил своевременно налог с доходов от предпринимательской деятельности, осуществляемой без образования юридического лица. Налоговая инспекция выяснила, что гражданин НМ имеет в коммерческом банке счет в беспорядке взыскал с этого счета всю сумму недекларированных доходов физическими-

Проанализируйте правомерность действий налоговых органов-

№ 12/т На основании сведений, поданных ООО «Тариф» в налоговую инспекцию по НКО в районном г-м ММ были выявлены налоговые правонарушения, совершенные ООО. На основании данных сведений ООО «Тариф» было привлечено к ответственности согласно статьям НК РФ без составления актов проведения камеральной налоговой проверки-

Правомерны ли действия налоговой инспекции

№ 13/т Кредитной организацией допускалось нарушение сроков исполнения платежных поручений клиентов на уплату налоговых платежей-м Банком России принято решение об отзыве лицензии-

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

№ 14/т Правлением коммерческого банка «Конго» не представлено в установленный срок Центральному банку РФ бухгалтерскую отчетность-м. Такая задержка была допущена коммерческим банком в Р:ий раз, несмотря на соответствующее предписание Центрального банка РФ.

Какие меры воздействия вправе применить Центральный Банк РФ в данном случае

№ 15/т Банком России за систематическое нарушение банковского законодательства назначил в коммерческом банке «Ира» расположенном в м районе г- С- Временную администрацию для оперативного управления этим банком сроком на -щ(года. Бывшее правление коммерческого банка, посчитав решение Центрального банка РФ неправомерным, обжаловало его в арбитражный суд-

Проанализируйте правомерность решения Банка России и действий правления коммерческого банка-

№17. Коммерческий банк «Восток» осуществил операции купли-продажи иностранной валюты, не имея на это лицензии. Эти незаконные действия коммерческого банка «Восток» были пресечены Центральным банком РФ, который обязал коммерческий банк выдать банковский кредит Правительству РФ на покрытие бюджетного дефицита в размере - (КKK KKKM руб. Свои действия Центральный банк РФ аргументировал Законом РФ «О Центральном банке РФ» согласно которому он вправе привлекать коммерческие банки к ответственности за нарушение банковского законодательства.

Правомыслие действия Центрального банка РФ

- Примерная тематика рефератов творческих работ —
- Вопросы ответственности в финансовом праве —
 - 9-м Правовое регулирование финансово-правовой ответственности
 - Р-м Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности
 - У-м Финансовое правонарушение как основание финансово-правовой ответственности
 - (—м Проблемы соотношения финансово- и административной ответственности
 - Э-м Правовое регулирование ответственности за нарушение 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 нарушение бюджетного законодательства
 - Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение 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 нарушение налогового законодательства
 - 9— Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства

99— Правовое регулирование ответственности за нарушение банковского законодательства

9Р— Банковская ответственность как разновидность финансово-правовой ответственности

9У— Банковское правонарушение как основание банковской ответственности

9(— Правовое регулирование банковских санкций 9э— Соотношение административной и банковской ответственности

9)— Административная ответственность за нарушение банковского законодательства

9В— Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства

9Л— Административная ответственность за нарушение законодательством противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем

РК— Уголовная ответственность за нарушение законодательством противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем

Р— Правовое регулирование валютной ответственности

Р9— Соотношение валютной и административной ответственности

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

Р(— Валютное правонарушение как основание валютной ответственности—

Пя Фонды оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины

)— Типовые контрольные задания

Примерные тестовые задания для проведения текущего и промежуточного контроля

йл Основание финансовой ответственности является—м административное правонарушение

9— налоговое правонарушение Р—м

бюджетное правонарушение У—м

перечисление м—9 Р—

(—перечисление м—9 Р—

фл Разновидностью финансовой ответственности не является—м налоговая

9—м бюджетная Р—м

банковская

У-м административная

(-м валютная ответственность

м) Налоговая ответственность предусмотрена -м

Налоговым кодексом РФ

9-м Бюджетным кодексом РФ

Р-м Законом Центрального банка РФ

У-м Кодексом РФ об административных правонарушениях

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

Ответственность за валютные правонарушения установлена -м

Налоговым кодексом РФ

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

РФ об административных правонарушениях

У-м Законом Центрального банка РФ

п) Административная ответственность установлена -м

Законом Центрального банка РФ

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

Налоговым кодексом РФ

У-м Кодексом РФ об административных правонарушениях (-м Кодексами

указанными Р-У-

Ч» КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие валютные правонарушения

-м нарушением установленного порядка открытием счетов в банках и
расположенных за пределами территории РФ

9-м осуществлении незаконных валютных операций

Р-м нарушением порядка предоставления отчетности по валютным операциям

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

(-м несоблюдение порядка продажи иностранной валюты государству-

П) КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды
банковских правонарушений

-м осуществление кредитной организацией производственной деятельности 9-м

осуществление кредитной организацией торговой деятельности

Р-м осуществление кредитной организацией страховой деятельности У-м

нарушение кредитной организацией экономических нормативов

(-м совершение кредитной организацией банковских операций с
предусмотренными ими

П) КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды
бюджетных правонарушений

-м нарушением порядка составления бюджета

9-м нарушением сроков возврата бюджетных средств

Р-м перечисление в установленный срок платы за пользование бюджетными средствами

У-м нецелевое использование бюджетных средств (-м

правонарушений указанных в Р-У-

Лж КоАПг РФ предусматривает ответственность за следующие виды налоговых правонарушений

— ~~нарушение срока постановки на учет в налоговом органе~~

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

Р— ~~нарушение срока представления налоговой декларации~~

У— ~~непредоставление 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— ~~отзыв лицензии~~ (— ~~м~~

~~пени~~

йй» КоАПг РФ предусматривает за банковские правонарушения следующие виды наказаний

— ~~предупреждением~~

9— ~~штраф~~

Р— ~~отзыв лицензии~~

У— ~~приостановление действия лицензии~~

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

йф» Срок давности привлечения к административной ответственности составляет

— ~~9 месяцев~~

9— ~~6 месяцев~~ Р— ~~м~~

- ~~год~~

У— ~~9 месяцев~~

(— ~~3 года~~

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

- ~~год~~

9— ~~3 года~~ Р— ~~м~~

9— ~~6 месяцев~~ У— ~~м~~

~~месяца~~ (— ~~9 месяцев~~

~~месяца~~

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

— ~~совершение преступления крупного размера~~ 9— ~~м~~

~~совершение преступления группой лиц~~

Р— ~~совершение преступления должностными лицами~~

У— ~~причинение крупного ущерба гражданам, организациям~~ (— ~~условием~~

~~указанье в законе~~ Р— ~~У~~

йпт Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства предусмотрена за следующие преступления — **уклонение физического лица от уплаты налогов в крупном размере** 9-м **уклонение организации от уплаты налогов в крупном размере** Р-м **неисполнение обязанностей налогового агента** У-м **сокрытие денежных средств либо имущества от счета, по которому производится взыскание налогов и сборов** м

(— **воспрепятствование доступу должностного лица на территорию объекта: налогоплательщика**—

йчт Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства установлена за следующие преступления — **осуществление банковской деятельности без лицензии**

9-м **осуществление банковской деятельности без регистрации** Р-м **нарушение условий лицензирования**

У-м **преступления, указанные в п.п. 9-м**

(— **преступления, указанные в п.п. 9-Р-щ, если эти преступления причинили крупный ущерб интересам граждан, организаций или государства**—

йпт Субъектами административной ответственности за нарушение налогового законодательства являются

— **должностные лица налогоплательщиков** 9-м

организации налогоплательщики

Р-м **физические лица: налогоплательщики** У-м

налоговые агенты

(— **лица, указанные в п.п. 9-Р-**

йчт Сроки исполнения налоговых наказаний составляют — **м** **год**

9-м **года**

Р-м **месяцев**

У-м **месяцев** (— **м**

- **месяц**

йпт Налоговые наказания являются — **м**

штраф

9-м **пеня**

Р-м **взыскание неустойки** У-м

предупреждение

(— **наказания, указанные в п.п. 9-Р-**

фт Меры административной ответственности являются — **м**

штраф отзыми лицензий

9-м **предупреждение**

Р-м **блокировка расходов** У-м

отзыми лицензий

(— **пеня**

фйт Бюджетный кодекс РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

—предупреждение⁹—штраф

Р—блокировкарасходов

У—пеня

(—мотзымицензии

фф)Бюджетнаяответственностьустановленатледующимиактамит—м

БюджетнымкодексомРФ

9—Закономобюджете

Р—Закономобюджетнойклассификациим У—м

КонституциейРФ

(—АктамиМинистерствафинансовРФ

фм)Налоговаяответственностьустановленатледующимиактамит—м

Закономоналоговыхорганах

9—НалоговымкодексомРФийчастью⁹, м Р—м

Налоговым кодексом РФ ий частью⁹, м У—м

БюджетнымкодексомРФ

(—Законамиоконкретныхналогах

ф,»)Банковскаяответственностьустановленатледующимиактамит—м

ЗакономОБРФ

9—ЗакономобанкахибанковскойдеятельностимР—м

БанковскимкодексомРФ

У—КодексомРФобадминистративныхправонарушениях(—Всеми

перечисленнымиактами—

фм)Финансоваяответственностьустановленатледующимиактамит—м

НалоговымкодексомРФ

9—БюджетнымкодексомРФР—м

ЗакономОБРФ

У—КодексомРФобадминистративныхправонарушениях(—Актамицм

указанными⁹—Р—

фН) Ответственность за нарушения валютного законодательства установлена

—Закономовалютномрегулированиии валютном контроле⁹—Кодексом

РФобадминистративныхправонарушенияхР—Закономдрагоценных

камнихидрагоценныхметаллахм У—Закономовнешнеэкономической деятельностиРФ

(—Законамицм указанными⁹—Р—У—

Вопросыквачету

—мПонятиемпризнакиюридическойответственности—м⁹—м

Основаниеюридическойответственности—

Р—мЮридическаяответственностьиправовыесанкции—м У—мВиды

юридическойответственности—

(—мОснованияосвобожденияотюридическойответственности—мЭ—мПонятием

ипризнакиправонарушения—

)–м Состав правонарушения–м В–м

Виды правонарушений–м Л–м Формы

вины

-К–Принуждение в налоговом законодательстве–м

--- Системы предупредительных мер–

-9–Виды пресекающих мер–м

-Р–Восстановительные меры

-У–Правовые основы ответственности в финансовом праве–

-(– Основание ответственности за нарушение налогового законодательства–м–Э–Состав налогового правонарушения–

-)-Объект налогового правонарушения–м

-В–Субъект налогового правонарушения–

-Л–Объективная сторона налогового правонарушения–м 9К–м

Субъективная сторона налогового правонарушения–м 9–м Системы налоговых санкций–

99–Обстоятельства смягчающие ответственность–м 9Р–м

Обстоятельства отягчающие ответственность–

9У–м Виды банковских нарушений и предусмотренных законодательством налоговых сборов–

9(-Обжалование актов налоговых органов и должностных лиц–м 9Э–м

Нарушение бюджетного законодательства–

9)-Меры применения мер наказания за нарушение бюджетного законодательства–м

9В– Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства–м

9Л– Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения–

РК–м Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей–

Р–м Виды правонарушений бюджетного законодательства–м Р9–м

Понятие банковского правонарушения–

РР–м Основания ответственности за нарушение банковского законодательства–м РУ–м Состав банковского правонарушения–

Р(-м Системы санкций и применяемых за банковские правонарушения–м РЭ–м Виды банковских правонарушений–

Р)-м Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков–

РВ–м Административная ответственность за нарушение банковского законодательства–

РЛ–м Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства–м УК–м

Административная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации и отмыванию доходов, полученных незаконным путем

У–м Уголовная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации и отмыванию доходов, полученных незаконным путем

У9–Понятие валютных ценностей и валютных операций–
 УР–Правовые основы ответственности за нарушение валютного
 законодательства–
 УУ–Состав валютного правонарушения–м У(–м
 Субъекты валютных правонарушений–
 Уэ–Финансовая ответственность за валютные правонарушения–
 У)–Административная ответственность за валютные правонарушения–
 УВ–Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства–м УЛ–м
 Полномочия БРФ по регулированию денежного обращения–
 (К–Административная ответственность за нарушения 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 и опыта деятельности, характеризующей этапы формирования компетенций–

Общий результат выводится как интегральная оценка складывающаяся из текущего контроля и промежуточного контроля–

Текущий контроль по дисциплине включает:

посещение занятий (баллов)

: наличие конспектов (баллов)

: участие на практических занятиях (баллов): м

самостоятельная работа (баллов)

: контрольная работа (баллов–

Промежуточный контроль по дисциплине включает: мустным

опросом (баллов)

: письменная контрольная работа (баллов): м

тестирование (баллов)

: коллоквиум (баллов–

Цт Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Основная литература

Арсланбекова М.А. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности. Монография. – М: ЮКВ–

Крокина Ю.А. Финансовое право России. Учебник. Студентам ВУЗов. – М: МЭ:е изд. – ч
 Москва Норма 9К9Р – м (КУ–

Кюгинц Д.Л. Финансовое право учебник П. Д.Л. Кюгинц Е.В. Якова 7-м изд. – М: ДЛ
 Кюгина – м Москва 8НФУ – м 9К9Р – м УЛ–м

Финансовое право Учебник П. Н.И. Химина О.Ю. Басаева Е.В. Пачалова П.Ов. ред. – М: Е.В. Пачалова. – м Э:е изд. – ч Москва Норма 9К9Р – м ВКЕ–

Финансовое право учебник для вузов П Е-М Амарина [и др.] Ж7 под редакцией Е-М Амариной - М У:ем изд-м перераб-м им дп-м - М Москва ИД-м Издательством Ириш-м 9КУУ-

Дополнительная литература-м

Алексеева ДНм Пыктин СН Административная ответственность банков по новому КоАП РФ - М Законность - 9KK9-№8-м

Аверин ОИИИ Об уголовной ответственности за нецелевое расходование бюджетных средств - М Право и экономика - 9KK(-№К-

Артюхин М Р-ЕМ Бюджетно-правовая ответственность ПМ Налоговый вестник - М ЛУВ-№9-

Архипенко МТ-ЕМ Макаров МА-ЕМ Соотношение административной и бюджетной ответственности ПМ Финансовое право - 9KKY-№9-

Батыров М С-ЕМ Проблемы применения и перспективы развития ответственности за нарушение бюджетного законодательства ПП Финансовое право - М 9KKP-№9-

Бенбетов М АИИИ Правилам квалификаций незаконной банковской деятельности по признаку объективной стороны преступления ПП Банковское право - М 9KK(-№9-

Горалев МР-ИИИ Проблемы ответственности за преступления в сфере банковской деятельности - М Журнал российского права - 9KKP-№К-

Гогин АНАИИ Вопрос об ответственности за нарушение банковского законодательства ПП Банковское право - 9KK(-№9-

Гейвандов МЯНАИИ Юридическая ответственность кредитных организаций за нарушение федерального банковского законодательства ПМ Государством и право - М 9KK(-№9-

Гузов АИИИ Применение Банком России мер принуждения к кредитным организациям в правовом аспекте ПП Деньги и кредит - 9KK(-№9-

Гусева ТИИИ Родионова ЛНВН Приостановление операций по счетам налогоплательщика как способ обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов ПП Банковское право - 9KKK-№9-

Куприянов АИ Упорядочить уголовное ответственность за налоговое преступление ПП Российская юстиция - М ЛУЭ-№9-

Каплунов ВИ Выявление нарушений бюджетного законодательства ПМ Законность - 9KKY-№К-

Комягин М ДИИИ Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства ПМ Финансы - 9KK9-№9-

Кочкаров МА-ИИИ Принципы и условия налоговых правонарушений ПМ Финансовое право - 9K--№9-

Кучеров МСИИИ Правовые средства предупреждения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации - М Монография - М 9K--

Мелехин АНВН Юридическая ответственность банков ПП Банковское право - 9KK(-№9-(-

Мироненко МНБН Принципы юридической ответственности - М Монография - М Тюльпин - 9KK-

Мусаткина М АНМ О совершенствовании санкций за совершение налоговых правонарушений ПП Правоведение №9—

Мусаткина АНАМ Соотношение финансовой ответственности с иными видами юридической ответственности ПП Правоведение №9—

Неверова ННВН Проблемы взыскания штрафов за нарушение валютного законодательства РФ ПП Вестник ГАП №9—

Новоселова ЛН Ответственность банков при беспорядочном и безакцептном списании средств ПП Закон №9—

Разгильдиева ММБМ Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения Автореф. дис. — докт. юрид. наук — Саратов 9К—

Пастушенко М ЕНМ Актуальные вопросы правового регулирования ответственности за нарушение банковского законодательства ПП Правоведение №9—

Поветкина М НАМ Проблемы правового обеспечения бюджетной ответственности ПП Финансовое право №9—

Юстус М СИМ Финансово-правовая ответственность налогоплательщиков — организаций Автореф. дис. — канд. юрид. наук : Саратов — ЛЛ—

Пшеунов АНМ Дробление бизнеса с точки зрения оценки обстоятельств получения необоснованной налоговой выгоды ПП Финансовое право №9—

Ларионова ЕНСН К вопросу о совершенствовании финансово-правовой ответственности операторов платежных систем ПП Финансовое право №9—

Дирксен ТНВН Меры профилактики уклонения от уплаты налогов в условиях цифровизации налогового администрирования ПП Финансовое право №9—

Исмаилов МЧН Неправомерное использование бюджетных средств в анализ практики и проблемы совершенствования правового регулирования ПП Финансовое право №9—

Денисова М АНАМ О нарушениях в финансово-бюджетной сфере выявляемых при реализации внутреннего государственного финансового контроля ПП Финансовое право №9—

Фомичева М СНАМ Тарасенко М ГВМ Бюджетная ответственность как разновидность финансово-правовой ответственности ПП Право и общество в условиях глобализации в перспективе развития — сборник научных трудов Междунар.-науч.-практ. конф. №9—

Ирицян ВНАМ Шаповалов АНВН Финансово-правовая ответственность как вид юридической ответственности ПП Наука №9—

Чеботарева АНАН К вопросу о самостоятельности финансово-правовой ответственности на примере ответственности за нарушение таможенных правил ПП Актуальные проблемы современной науки — 9К—

Салпагарова М.Н.М Деникаева М.Н.Н Финансово: правовая ответственность им
как самостоятельный вид юридической ответственности М Иноваци- Наука-м Образование-м
9К9— №9— №9— №9—:(9э—

Нуждина М А.В.М Финансово: правовая ответственность как
самостоятельный вид юридической ответственности М Иноваци- Наука-м Образование-м
Евразийское Научное Обединение-м 9К9К— №-:(йэЛ, -м РУК:РУР—

Ткаченко Е.Н.СН О месте финансово: правовой ответственности в системе
юридической ответственности ПП Российская наука 8 актуальные исследования им
разработки- Сборник научных статей —ТМ Всерос-м науч.:практ-м конф-м Самара-м
9К99— №-м РЛД:РЛЛ—

Суслин Е.Н.СН Бюджетная ответственность как разновидность финансово: правовой
ответственности М Современная наука 8 актуальном вопросе достижения им
инноваци- сборник научных трудов по материалам —ТТТМ Медунар-м науч.:практ-м
конф-м Аппац 9К9— №-м (:)Л—

Линкин М.В.Н.М Бюджетная ответственность как подвид финансово: правовой
ответственности М Актуальные проблемы науки им техники-м
9К9— М материалы Всерос- йнац-, науч.:практ-м конф-м Ростов на Дону 9К9— С-м 9К:9—

Косаковская А.В.Н.М К вопросу о финансово: правовой ответственности в
таможенной сфере П Медунароный журнал гуманитарных и естественных наук-м
9К9— №9:9 й(Р, -м МУЛ:-(-—

Арсланбекова М А.В.Н.М Арсланбеков М А.М.М Проблемы
разграничения административной и финансово:
правовой ответственности ПП Юридический
вестник Дагестанского государственного университета- 9К9— Т- РЛ- №2— С-м ээ:эВ—

Пономарев О.Н.В.М Ганик О.Н.Н.М Соколова О.Н.А.Н.М Утва И.Н.С.Н Проблемы
финансово: правовой ответственности М Закон и власть-м 9К9У— №2— №-м У:э—

Волкова В.Н.В.Н.М Медянская Е.Н.Е.Н.М Некоторые вопросы финансово: правовой
ответственности публичных субъектов М Современная научная мысль-м 9К9— №2—м
С-м ВУ:-В)-

Изгагина М Т.Н.О.М Либерализация ответственности за валютные
правонарушения М Вестник Университета прокуратуры Российской Федерации-м
9К99— №9 йЛК, -м мэ:)У—

Балабанов М В.Н.О.М Проблемы реализации законодательства об
административных правонарушениях в сфере валютных операций и пути их
решения П Вопросы российского и международного права- 9К9Р— Т- Р- №К:- -м мЛ:В—

Диканова М Т.Н.А.М Изгагина М Т.Н.О.М Новое в борьбе с валютными
преступлениями им административными правонарушениями М Нац-м
появляющиеся и видоизменяющиеся формы преступности 8 научные основы
противодействия й Долговские чтения- сборник материалов ТТ Всерос- науч.:практ-м
конф-м Университет прокуратуры Российской Федерации-м Москва-м 9К99—

ГорловаМ АНМ ЗаикинМ ВВМ Соотношение финансово-правовой им
административной ответственности в сфере валютных отношений ПАллея наукиЮК9Р-М
ТЮ-НейВК,СМ-9Р:--9э-

Никулин РНВМ Баранов ВНАН Проблемы вопросы административной ответственности за нарушения налогового законодательства ППобщественная безопасность законность и правопорядок в ТТТ тысячелетии- 9К9Р- №1:-- СМ-ЭВ:-)9-

Сапожникова ДНАИм Савельева КНАИм Недорезова ОНЮН Роль таможен
ным органом в системе контроля за соблюдением валютного законодательства
Российской Федерации ПИ Современным вопросам устойчивого развития
общества в эпоху трансформационных процессов- сборник материалов —ТМ Междуна-
руч: прак-конф-Москва 9K9Y-C-9B(:9LK-

Костенко АНЮН Место административной ответственности в системе
 юридической ответственности за нарушение налогового законодательства
 Международная конференция «Актуальные проблемы права»
 -РР-

Азархин АНВМ Пунто МНВМ Вертей АНАН Бюджетная ответственность им
ответственностям зам совершение налоговых правонарушений существ
соотношение и разграничение ПППроблемы развития предприятий в теории им практика-м
9K9P- №: P-6-NBY:BB-

ТрифановаМ ААМ ПеряшкинаМ ААМ БарабашкинаМ ЕВМ
Налоговая ответственность им её местом в системем юридической
ответственностиМ ППМ в юридическим наукиМ КРР- №-СМ К:)(-)

Пархамович М. В. **Место налоговой ответственности в системе
юридической ответственности** // **Время науки: актуальные вопросы
достижения и инновации – сборник статей TI Междунар. науч.-практ. конф. – Пенза
2024** (См.) Э.: -) Л –

НеясоваМ ВСМ Административная ответственность зам нарушением
налогового законодательства ПВестник науки- 9К9Р- Т- №- йэВ,- С- Р)К:Р)9-

Чекмарева М.С. Проблемы административной ответственности за налоговые правонарушения // Актуальные проблемы науки и практики. № 119. С. 1-9.

Смольяков М А Н М Гаврилова М О В М Особенности административной ответственности за налоговое правонарушение ПМ Актуальные проблемы административного и административно-процессуального права й Сорокинские чтения – Сборник статей по матер-м Междунар-м науч.:практ-м конф-м посвящённой памяти д-ю н-щ проф-щ заслуженного деятеля науки Российской Федерации Сорокина Валентина Дмитриевича в связи со -КК:летием со дня рождени-м Санкт-Петербург-Щ9K9У-М-УВ):УЛ(–

Кравченко Н.А. Ломовцева Л.А. Налоговая ответственность как вид юридической ответственности ГП Охрана и защита прав и законных интересов в современном праве – сборник статей по результатам ТТТ Междунар. науч.-практ. конф. Симферополь 9К9У–М С–М -9э9:-9эЛ–

Дидык М А В М Основным направлением совершенствования законодательства об административной ответственности за валютные правонарушения ПМ Финансовое право в парадигме конституционной реформы Мтер-Международ-науч-:практ-конф-Москвац9K99-М-ПРЭ:РУК-

Болдырева М Е С М Основным этапом развития законодательства об финансово-правовой ответственности в России ПМ Наука — Тм века в актуальном направлении развития 9K99- №:9-М-В:999-

Степанова М В В М Система юридической ответственности за правонарушения в сфере банковской деятельности М Москвац9K9-

Заикин В Н В М Боева Я Н В Н Проблемы привлечения к административной ответственности за нарушения банковского законодательства ПМ Актуальная наука 9K9P-м Тм 9- № й В К, -М К (9: -К(э-

Хихина швили М Л Н М Карпукхин М Д В М Некоторые проблемы административной ответственности за нарушения законодательства о банках и банковской деятельности ПМ Проблемы экономики и юридической практики 9K9-м Тм -)- № -М-В:9-В-

Савченко М М Н Проблемы применения уголовной ответственности за незаконную банковскую деятельность ПМ Правда и закон 9K9P- № й 9P, - М УР:(—

Коршунова М С Н М Березкина М М Д М На сонова М А Н М Незаконная банковская деятельность как основание привлечения к ответственности ПМ Большая студенческая конференция- сборник статей — Международный- науч-:практ- конф-м Пмвац9K9У-М-М(Р:-(—

Новиков М К Н М Сравнительный анализ уголовного законодательства российской федерации и других государств об ответственности за незаконную банковскую деятельность ПМ Закон и право 9K9У- № 9- С- 9(Р:9(В-

Кувшинов М М Н М Основным этапом развития законодательства об финансово-правовой ответственности в России ПМ Интернаука-м 9K9К- № У:9 й-УР,-М-М У:(Уэ-

Бочков М П В М Бровченко М Е С М Грищенко М Е М Финансово-правовая ответственность как область правового регулирования финансовой деятельности ПМ Конкурентоспособность в глобальном мире экономики и технологий 9K9У- № -М-М(:-)-

Охременко С Н И М Гаврилюк В Н П Н Финансово-правовая ответственность в системе юридической ответственности ПМ Актуальные проблемы правового и экономического и социально-психологического знания в теории и практике М материалы I м Международный-м науч-:практ-м конф-м В Р:хм т-м Ств-м редакторы О Б М Вайц Е В М Ковтун М Д Н Кц9K9-М-М(К:())-

Черни Д Н В Н Особенности финансово-правовой ответственности и ее место в системе юридической ответственности ПМ Сиф-м Вопросы студенческой науки 9K9P- №- й В), -М-М У:9ЛВ-

Егорова М Д С М Богданов М А Н М Некоторые проблемы выделения финансово-м правовой ответственности как самостоятельным видом

юридической ответственности ПМ Системная трансформация :м основам устойчивого инновационного развития- Сборник статей Медунар-м науч:практ-монф-м Ушцц9K9P-мС-мВэ:ВЛ-

М а с л о в М А Н О М Финансово-правовая ответственность как самостоятельный вид юридической ответственности ПМ Интернаука-м 9K99- №(Р й9(В, -мС-мЛ:У-

Ля Переченьт ресурсовт информационнойтелекоммуникационнойт сетит «Интернет»Днеобходимькдлтятсвоениятдисциплины

—м Арсланбековам АЗ-м Электронный курсм лекций пом Финансовому праву- Arrdml [Электронный ресурс]Ж8 система виртуального обученияВ [база данных]Ж П Дг- гос- унт- — Мжакалц 9K-В г- — Дступ из сети ДУ или после регистрацииивмсетимунтацмивмЛбойтоницмимеюцмдступмвминтернет-мм?№Т8м RaaB8ППgrdml-dUy-iyП-

9-м ITТЦ№3№Е-№?м [Электронный ресурс]Ж8м электронная библиотека Пм Нуч-м электрон-м бка-м —м Мжацм -ЛЛЛм —м Режим дступаВм RaaB8ППlmhMiäЯ-iyПdeumas-äbB-ммВ-мрес-цангл-

Р-м Образовательный блог пом финансовому праву [Электронный ресурс]Ж8м йAbmëuMlprfë-MmrUbBra-org,

У-м Образовательный блог пом Ответственности в финансовом праве [Электронный ресурс]Ж8м йAbmëuMlprfëУ-MmrUbBra-org,

(-м Научная электронная библиотека: м RaaB8ППlmhMiäЯ-йум Федеральный портал «Российское образование» RaaB8ППxxx-ldy-iyП

э-м Федеральное хранилище «Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов» RaaB8ППlboRmm:ommlcahu-ldy-iyП

)-м Российский портал «Открытое образование» RaaB8ППxxx-rBlula-ldy-iy

В-м Сайт образовательных ресурсов Даггосуниверситетам RaaB8ППldy-hoo-dUy-iy

Л-м Информационные ресурсы научной библиотеки Даггосуниверситетам RaaB8ППlmhM-dUy-iy йдступ через платформу Научной электронной библиотеки lmhMiäЯ-iy,-

-К- Федеральный центр образовательного законодательства-м RaaB8ППxxx-mlsld-iy-

--- Открытая электронная библиотека RaaB8xxx-dhbb-ibm-iy-м

-9- Всеоправе RaaB8xxx-ëmmBiëfr-iy-

-Р- Юридическая литература по праву RaaB8xxx-rpBiëfr-huer-м

-У- Юридический портал МПравопорядок RaaB8xxx-rBiëfl-iy-м-(-м ПМ «Гарант» RaaB8xxx-Uëiëua-iy-

-э- ПМ «КонсультантПлюс» RaaB8xxx-amb:orub-iy-м

-)- ПМ «Право» RaaB8xxx-Biëfr-iy-

йю Методические указания для обучающихся тпютсвоения дисциплины

Настоящая рабочая программа по дисциплине «Финансовое правонарушение» предназначена для подготовки студентов по направлению УК-КР-К-м Юриспруденция в соответствии с требованиями, отраженными в ФГОС ВУ.

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

«Финансовое правонарушение» является учебной дисциплиной и изучением которой наряду с другими юридическими дисциплинами имеет важное значение для подготовки юристов. Сложность усвоения данной дисциплины связана с нестабильностью и частой изменчивостью а порой и противоречивостью финансового законодательства РФ и отсутствием достаточного учебного материала, отставанием учебников от изменений, вносимых в содержание основных институтов финансового права в соответствии с законодательными актами, принятыми после выхода учебников.

Большой объем нормативного материала представляет заметную трудность, но в то же время способствует приобретению навыков работы с нормативными актами.

Участие студентов в учебном процессе является важной формой приобретения ими знаний, умений и навыков. К видам учебной работы студентов по курсу «Финансовое правонарушение» относятся лекции, учебная самостоятельная работа, семинары, практические занятия, сдача зачета.

Целью семинарских и практических занятий по дисциплине «Финансовое правонарушение» является углубление и закрепление полученных на лекциях теоретических знаний, приобретение первоначальных практических навыков работы с нормативными актами и принятием решений по конкретным вопросам. Подготовка к семинарским занятиям рекомендуется начать с повторения конспекта лекций по теме. Для более широкого освещения изучаемого вопроса следует ознакомиться с содержанием учебной литературы, а после изучить нормативный материал по данной теме. В целях более глубокого познания материала следует познакомиться с рекомендованной по теме литературой, которую необходимо конспектировать. В случае возникновения трудностей при изучении материала рекомендуется в тетрадь для семинарских занятий сделать соответствующий записи непонятных вопросов, вынести их на дискуссионное обсуждение во время занятий.

«Финансовое правонарушение» преподается в различных вузах для студентов всех форм обучения и целей.

: в углубленном изучении студентами вопросов ответственности в финансовом праве, в том числе за нарушение налогового, бюджетного, банковского и валютного законодательства.

: получение студентами знаний основных понятий и категорий основных положений действующего финансового законодательства

: выработка у студентов навыков пользования нормативно-правовыми актами и регулирующей финансово-правовой ответственности

: проверки знаний полученных в результате самостоятельного изучения студентами рекомендуемой научной и учебной литературы и основных нормативно-правовых актов

Соответственно указанным целям строятся и методы проведения семинарских и практических занятий, базирующихся на сочетании теоретических и практических требований предъявляемых студентам в процессе подготовки и проведения этих занятий. Это означает, что на занятиях каждая тема изучается как правило в двух аспектах а именно в начале выявляются знания студентов по теоретическим вопросам конкретной теме, а затем решаются практические задачи с использованием соответствующего нормативно-правового материала. По отдельным темам возможны и иные формы работы не связанные с решением практических задач.

В подобных случаях обсуждение теоретических вопросов сочетается с непосредственным ознакомлением с необходимым нормативным правовым актом и его анализом. Этим путем способствуем конкретным вопросам и тестам предлагаемым студентам по каждой теме 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 обсуждения теоретических вопросов, т.е. с выяснения знаний студентами основных понятий и категорий соответствующей учебной дисциплины. Эти вопросы не дублируют полностью программу по изучаемому курсу. Они формируются таким образом, чтобы сконцентрировать внимание на основных проблемах данной темы.

Методами проверки знаний студентов по теоретическим вопросам может быть разнообразной: выделением докладчиков и содокладчиков, групповая беседа без предварительного выделения докладчиков и др.

Учебно-методической базой для подготовки студентов к обсуждению теоретических вопросов должны служить конспекты лекций, учебные пособия и учебники, а также рекомендуемая научная литература. Ведущим занятием преподавателем должен даваться студентам четкий рекомендации относительно необходимой для подготовки того или иного теоретического вопросам специальной литературы. Целесообразно давать студентам методические советы по плану подготовки соответствующих вопросов.

Главная задача этой части семинарских и практических занятий заключается в развитии ум студентов способностей самостоятельно осмысливать важнейшие категории науки финансового права и давать им четкую юридическую характеристику.

Рабочая программа предлагает студентам основные теоретические вопросы по каждой теме. Обсуждение каждого теоретического вопроса или группы смежных вопросов должно сопровождаться итоговой оценкой преподавателя. После разрешения теоретических вопросов начинается вторая практическая часть занятия. Ее основным содержанием является решение задач и обсуждение конкретных вопросов.

Каждая практическая задача является примером совершения финансовыми органами или должностными лицами тех или других юридических действий. В условиях таких задач введены отдельные фактические данные, приводящие к тому, что тот или иной юридический акт, например издание правового акта, становится полностью либо в определенной части дефектным, т.е. не соответствующим требованиям законности. Каждая задача сопровождается постановкой вопроса о получении 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 эти условия, 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, как та или иная конкретная ситуация разрешена по условиям задачи, и как она может и должна быть разрешена в полном соответствии с требованиями действующего законодательства. На этом основании формируется ответ на поставленный вопрос. Ответом на вопрос должен быть формальный ответ «да» или «нет». Необходимо чтобы он содержал юридическую мотивировку, т.е. ссылку на необходимые нормы деятельности государственных органов, содержащиеся в нормативном акте, регламентирующем совершение действий, указанных в условиях задачи. В ответе должно быть указано конкретное нарушение правовых требований, а также названо юридически верное решение. Необходимо чтобы ссылки на нормативный акт были аргументированы. Студент должен точно воспроизвести наименование акта и органа, его издавшего, а также указать статью в которой содержится правовая норма о финансово-правовой ответственности, относящаяся к рассматриваемому вопросу. Таким образом, решая практические задачи в порядке выполнения домашних заданий, требуется их письменное решение. В ходе занятий могут решаться отдельные дополнительные задачи, указываемые в устной форме.

Некоторые задачи формулируются в виде конкретных вопросов, ответ на которые возможно получить на основе анализа соответствующим нормативно-правовым актом. Например, «Какие налоговые наказания Вы знаете?». Очевидно, что ответы такого рода вопросы при соблюдении всех ранее названных условий не требуют обязательной письменной формы. Такие вопросы целесообразно ставить перед студентами непосредственно в

ходе практических занятий, хотя не исключается возможность их постановки в порядке домашнего задания. Задача постепенного усложнения для получения правильного ответа требует анализа уже нескольких нормативных актов. Одновременно расширяется и навык студентов по обращению с нормативным материалом.

Поэтому преподаватель должен постоянно обращать внимание на степень овладения студентами умением юридически правильно формулировать и мотивировать свои решения. Это тем более важно, что на занятиях перед студентами ставится задача самостоятельно составить проект того или иного юридического документа. Конечно, прежде чем студенты придут к самостоятельному решению задачи, преподаватель должен наглядно 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, каковы требования, предъявляющиеся в этом случае.

В конечном счете, как решение задачи, так и составление проекта юридических документов способствует выработке у студентов навыков, необходимых для самостоятельной подготовки в будущем юридически обоснованных решений.

В целях оказания студентам помощи в решении практических задач предлагается перечень важнейших нормативных правовых актов различной юридической силы с указанием источников их опубликования. Однако 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, каждая позиция сопровождается ссылкой на соответствующий нормативный акт.

Перечень нормативных актов, а также литературы дается в предлагаемом учебном пособии применительно ко всем темам.

В порядке эксперимента преподаватели могут проводить отдельные занятия в виде имитационных игр, например, организации налогового процесса, —

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

При осуществлении образовательного процесса по дисциплине «Финансовое право» используются следующие информационные технологии:

— Презентации — это электронные файлы, которые могут включать в себя анимацию, аудио, и видеофрагменты, элементы

интерактивности- Презентации активно используются и для представления научных проектов-

9– **Электронные энциклопедии поддерживают удобную систему поиска по ключевым словам и понятиям**

Р– Дидактические материалы – сборники заданий, а также примеров рефератов, представленных в электронном виде.

У– Программные системы контроля знаний: м. тесты-м

(– Электронные учебники и учебные курсы

ИТ Описание материальной технической базы ИТ необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

Для проведения лекций требуется аудитория, оснащенная аудио и видеосистемой.

Для проведения семинарских занятий необходимо 8 м.м

КОМПЬЮТЕРНЫЙ КЛАСС 7

:Минтерактивна дрска7М :М

ВИДЕО: [ММА](#) аудиотехника7

: сборник тестовых материалов к заданиям таблицы схем