

МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
*Филиал в г. Хасавюрте*

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ**  
**по дисциплине**

**«Финансовые правонарушения»**  
*наименование дисциплины / модуля*

---

**Кафедра юридических дисциплин**

*(наименование кафедры, обеспечивающей преподавание дисциплины)*

---

**Образовательная программа**

**40.03.01. Юриспруденция**

*(код и наименование направления/специальности)*

---

**Профиль подготовки**

**Государственно-правовой**

*наименование профиля подготовки*

---

**Уровень высшего образования**

**Бакалавриат**

*(бакалавриат, специалитет, магистратура)*

---

**Форма обучения**

**Заочная**

*(очная, очно-заочная, заочная)*

---

**Статус дисциплины: вариативная по выбору**

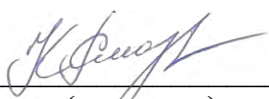
*(базовая, вариативная, вариативная по выбору)*

---

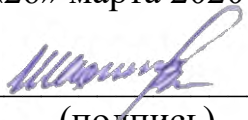
Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения» составлен в 2020 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО по направлению подготовки 40.03.01. Юриспруденция (уровень бакалавриата) от 1 декабря 2016 г. № 1511

Разработчик(и): кафедра юридических дисциплин, Джахбаров Ю.А. – к.ю.н., доцент кафедры юридических дисциплин филиала ДГУ в г. Хасавюрте  
Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения» одобрен:

на заседании кафедры юридических дисциплин филиала ДГУ в г. Хасавюрте от «26» марта 2020 г. протокол №7

Зав. кафедрой  Р.М.Касумов  
(подпись)

на заседании учебно-методической комиссии филиала ДГУ в г. Хасавюрте протокол №7 от «26» марта 2020 года.

Председатель  А. М. Шахбанов  
(подпись)

**1. ПАСПОРТ  
ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
по дисциплине  
«Финансовые правонарушения»  
наименование дисциплины**

**1.1. Основные сведения о дисциплине**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы (72 академических часа).

*Заочная форма обучения*

Вид работы	Трудоемкость, академических часов		
	7 семестр	8 семестр	всего
<b>Общая трудоёмкость</b>	<b>72</b>		<b>72</b>
<b>Контактная работа:</b>	<b>8</b>		<b>8</b>
Лекции (Л)	4		4
Практические занятия (ПЗ)	4		4
Контроль	4		4
Промежуточная аттестация	-		-
<b>Самостоятельная работа:</b>	<b>60</b>		<b>60</b>
- <i>написание реферата (Р);</i>	<i>12</i>		<i>12</i>
- <i>самостоятельное изучение разделов:</i>			
<i>Раздел 1.</i>	<i>12</i>		<i>12</i>
<i>Раздел 2.</i>	<i>10</i>		<i>10</i>
- <i>самоподготовка (проработка и повторение лекционного материала и материала учебников и учебных пособий);</i>	<i>12</i>		<i>12</i>
- <i>подготовка к практическим занятиям.</i>	<i>14</i>		<i>14</i>
<b>Вид итогового контроля: зачет</b>			

**1.2. Требования к результатам обучения по дисциплине, формы их контроля и виды оценочных средств**

№ п/п	Контролируемые модули, разделы (темы) дисциплины	Индекс контролируемой компетенции (или её части)	Оценочные средства		Способ контроля
			наименование	№№ заданий	
1.	Правовые основы юридической ответственности	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Устный опрос	1-9	Письменно
2.	Ответственность за нарушение налогового законодательства правовой системы России	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Устный опрос	10-27	Устно

3.	Ответственность за нарушение бюджетного законодательства	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Устный опрос	28-37	Устно
			Контрольная работа	1-4	Письменно
4.	Ответственность за нарушение банковского законодательства	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Реферат	1-15	Письменно
5.	Ответственность за нарушение валютного законодательства	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Реферат	16-31	Письменно
6.	Ответственность за нарушение правил хранения, расходования и обращения денег	ОК-7 ОПК-3 ПК-5 ПК-10 ПК-11	Устный опрос	38-44	Устно
			Контрольная работа	1-5	Письменно

### 1.3. Показатели и критерии определения уровня сформированности компетенций

№ п/п	Индекс Компетенции	Уровни сформированности компетенции			
		Недостаточный	Удовлетворительный (достаточный)	Базовый	Повышенный
1.	ОК-7	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	<p>Демонстрирует слабое <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-необходимости повышения уровня общей культуры, расширения общекультурной базы знаний;</li> <li>- способов и критериев прироста знаний в различных сферах юридического образования;</li> <li>- методов самоорганизации.</li> </ul> <p>Демонстрирует слабое <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-оценки роли новых знаний в образовательной деятельности;</li> <li>- осуществления научно-исследовательской работы с целью саморазвития;</li> <li>- применения методов самоорганизации наиболее эффективными способами.</li> </ul> <p>Демонстрирует слабое <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками работы с электронными средствами</li> </ul>	<p>Демонстрирует хорошее <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-необходимости повышения уровня общей культуры, расширения общекультурной базы знаний;</li> <li>- способов и критериев прироста знаний в различных сферах юридического образования;</li> <li>- методов самоорганизации.</li> </ul> <p>Демонстрирует хорошее <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-оценки роли новых знаний в образовательной деятельности;</li> <li>- осуществления научно-исследовательской работы с целью саморазвития;</li> <li>- применения методов самоорганизации наиболее эффективными способами.</li> </ul> <p>Демонстрирует хорошее <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками работы с электронными средствами</li> </ul>	<p>Демонстрирует отличное <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-необходимости повышения уровня общей культуры, расширения общекультурной базы знаний;</li> <li>- способов и критериев прироста знаний в различных сферах юридического образования;</li> <li>- методов самоорганизации.</li> </ul> <p>Демонстрирует отличное <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-оценки роли новых знаний в образовательной деятельности;</li> <li>- осуществления научно-исследовательской работы с целью саморазвития;</li> <li>- применения методов самоорганизации наиболее эффективными способами.</li> </ul> <p>Демонстрирует отличное <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками работы с</li> </ul>

			<p>получения информации;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками использования доктринальных источников при анализе сложных государственно-правовых явлений;</li> <li>- навыками применения методов самоорганизации.</li> </ul>	<p>получения информации;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками использования доктринальных источников при анализе сложных государственно-правовых явлений;</li> <li>- навыками применения методов самоорганизации.</li> </ul>	<p>электронными средствами получения информации;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- навыками использования доктринальных источников при анализе сложных государственно-правовых явлений;</li> <li>- навыками применения методов самоорганизации.</li> </ul>
2.	ОПК-3	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	<p>Демонстрирует слабое <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-основ расчета составляющей норм права;</li> <li>-способов определения параметров доминирующих в обществе норм морали;</li> <li>-возможных моделей этического поведения, используемых в служебной деятельности.</li> </ul> <p>Демонстрирует слабое <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-разрешения этических конфликтов, возникающих в процессе юридической деятельности;</li> <li>-вычисления алгоритмов производства отдельных действий и принятий решения, соответствующих этическим нормам юридической деятельности;</li> <li>-оценки средств, применяемых в юридической деятельности с точки зрения профессиональной этики.</li> </ul> <p>Демонстрирует слабое <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-выбором методов юридической деятельности, наиболее подходящих с точки зрения этики и морали;</li> <li>-методами обобщения сведений о фактах нарушения норм морали и этики в процессе юридической деятельности.</li> </ul>	<p>Демонстрирует хорошее <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-основ расчета составляющей норм права;</li> <li>-способов определения параметров доминирующих в обществе норм морали;</li> <li>-возможных моделей этического поведения, используемых в служебной деятельности.</li> </ul> <p>Демонстрирует хорошее <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-разрешения этических конфликтов, возникающих в процессе юридической деятельности;</li> <li>-вычисления алгоритмов производства отдельных действий и принятий решения, соответствующих этическим нормам юридической деятельности;</li> <li>-оценки средств, применяемых в юридической деятельности с точки зрения профессиональной этики.</li> </ul> <p>Демонстрирует хорошее <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-выбором методов юридической деятельности, наиболее подходящих с точки зрения этики и морали;</li> <li>-методами обобщения сведений о фактах нарушения норм морали и этики в процессе юридической деятельности.</li> </ul>	<p>Демонстрирует отличное <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-основ расчета составляющей норм права;</li> <li>-способов определения параметров доминирующих в обществе норм морали;</li> <li>-возможных моделей этического поведения, используемых в служебной деятельности.</li> </ul> <p>Демонстрирует отличное <b>умение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-разрешения этических конфликтов, возникающих в процессе юридической деятельности;</li> <li>-вычисления алгоритмов производства отдельных действий и принятий решения, соответствующих этическим нормам юридической деятельности;</li> <li>-оценки средств, применяемых в юридической деятельности с точки зрения профессиональной этики.</li> </ul> <p>Демонстрирует отличное <b>владение</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-выбором методов юридической деятельности, наиболее подходящих с точки зрения этики и морали;</li> <li>-методами обобщения сведений о фактах нарушения норм морали и этики в процессе юридической деятельности.</li> </ul>
3.	ПК-5	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	<p>Демонстрирует слабое <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-принципов правового регулирования в сфере профессиональной деятельности;</li> </ul>	<p>Демонстрирует хорошее <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-принципов правового регулирования в сфере профессиональной деятельности;</li> </ul>	<p>Демонстрирует отличное <b>знание</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-принципов правового регулирования в сфере профессиональной деятельности;</li> </ul>

			<p>- состояния практики реализации норм права, в том числе в сфере профессиональной деятельности;</p> <p>- содержания должностных обязанностей.</p> <p>Демонстрирует слабое <b>умение</b></p> <p>- использования полученных навыков и знаний для работы с нормативными документами;</p> <p>- использования юридической терминологии при формулировке собственной точки зрения относительно правовых явлений;</p> <p>- анализа содержания нормативно-правовых актов, их систему и структуру;</p> <p>- действия в соответствии с должностными инструкциями.</p> <p>Демонстрирует слабое <b>владение</b></p> <p>- способностью критической оценки норм, закрепленных в нормативных актах;</p> <p>- способностью толковать положения нормативно-правовых актов;</p> <p>- навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике;</p> <p>- навыками принимать юридические решения в соответствии с требованиями действующего законодательства.</p>	<p>- состояния практики реализации норм права, в том числе в сфере профессиональной деятельности;</p> <p>- содержания должностных обязанностей.</p> <p>Демонстрирует хорошее <b>умение</b></p> <p>- использования полученных навыков и знаний для работы с нормативными документами;</p> <p>- использования юридической терминологии при формулировке собственной точки зрения относительно правовых явлений;</p> <p>- анализа содержания нормативно-правовых актов, их систему и структуру;</p> <p>- действия в соответствии с должностными инструкциями.</p> <p>Демонстрирует хорошее <b>владение</b></p> <p>- способностью критической оценки норм, закрепленных в нормативных актах;</p> <p>- способностью толковать положения нормативно-правовых актов;</p> <p>- навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике;</p> <p>- навыками принимать юридические решения в соответствии с требованиями действующего законодательства.</p>	<p>- состояния практики реализации норм права, в том числе в сфере профессиональной деятельности;</p> <p>- содержания должностных обязанностей.</p> <p>Демонстрирует отличное <b>умение</b></p> <p>- использования полученных навыков и знаний для работы с нормативными документами;</p> <p>- использования юридической терминологии при формулировке собственной точки зрения относительно правовых явлений;</p> <p>- анализа содержания нормативно-правовых актов, их систему и структуру;</p> <p>- действия в соответствии с должностными инструкциями.</p> <p>Демонстрирует отличное <b>владение</b></p> <p>- способностью критической оценки норм, закрепленных в нормативных актах;</p> <p>- способностью толковать положения нормативно-правовых актов;</p> <p>- навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике;</p> <p>- навыками принимать юридические решения в соответствии с требованиями действующего законодательства.</p>
4.	ПК-10	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	<p>Демонстрирует слабое <b>знание</b> видов и основных задач правоохранительных органов;</p> <p>Демонстрирует слабое <b>умение</b> применения нормативно-правовых документов в деятельности конкретных правоохранительных и правоприменительных органов;</p> <p>Демонстрирует слабое <b>владение</b></p>	<p>Демонстрирует хорошее <b>знание</b> видов и основных задач правоохранительных органов;</p> <p>Демонстрирует хорошее <b>умение</b> применения нормативно-правовых документов в деятельности конкретных правоохранительных и правоприменительных органов;</p> <p>Демонстрирует хорошее <b>владение</b></p>	<p>Демонстрирует отличное <b>знание</b> видов и основных задач правоохранительных органов;</p> <p>Демонстрирует отличное <b>умение</b> применения нормативно-правовых документов в деятельности конкретных правоохранительных и правоприменительных органов;</p> <p>Демонстрирует отличное</p>

			методикой квалификации и разграничения различных видов правонарушений.	методикой квалификации и разграничения различных видов правонарушений.	<b>владение</b> методикой квалификации и разграничения различных видов правонарушений.
5.	ПК-11	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	Демонстрирует слабое <b>знание</b> - способы борьбы с правонарушениями их правовые основы; - основы профилактики и предупреждения правонарушений среди несовершеннолетних. Демонстрирует слабое <b>умение</b> - обоснованно применять правовую норму к конкретным ситуациям по предупреждению, выявлению и устранению причин, способствующих совершению правонарушений. Демонстрирует слабое <b>владение</b> - навыками использования методов по предупреждению и профилактике правонарушений.	Демонстрирует хорошее <b>знание</b> - способы борьбы с правонарушениями их правовые основы; - основы профилактики и предупреждения правонарушений среди несовершеннолетних. Демонстрирует хорошее <b>умение</b> - обоснованно применять правовую норму к конкретным ситуациям по предупреждению, выявлению и устранению причин, способствующих совершению правонарушений. Демонстрирует хорошее <b>владение</b> - навыками использования методов по предупреждению и профилактике правонарушений.	Демонстрирует отличное <b>знание</b> - способы борьбы с правонарушениями их правовые основы; - основы профилактики и предупреждения правонарушений среди несовершеннолетних. Демонстрирует отличное <b>умение</b> - обоснованно применять правовую норму к конкретным ситуациям по предупреждению, выявлению и устранению причин, способствующих совершению правонарушений. Демонстрирует отличное <b>владение</b> - навыками использования методов по предупреждению и профилактике правонарушений.

## 2. КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ОЦЕНКИ знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины

### «Финансовые правонарушения»

#### Комплект заданий для контрольной работы

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

Задание 1. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.

Задание 2. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.

Задание 3. Нарушение бюджетного законодательства.

Задание 4. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

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

Задание 1. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.

Задание 2. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.

Задание 3. Административная ответственность за валютные правонарушения.

Задание 4. Полномочия ЦБ РФ по регулированию денежного обращения.

Задание 5. Административная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.

##### Критерии оценки:

«отлично» – выставляется, в случае если студент показывает отличные знания изученного учебного материала по предложенным вопросам; отлично владеет основными терминами и понятиями; самостоятельно, логично и последовательно излагает и интерпретирует материалы учебного курса; полностью раскрывает смысл предлагаемых

вопросов и заданий; показывает умение формулировать выводы и обобщения по теме заданий.

«хорошо» – выставляется, в случае если студент показывает хорошие знания изученного учебного материала по предложенным вопросам; хорошо владеет основными терминами и понятиями, но излагает и интерпретирует материалы учебного курса не логично и не последовательно, не полностью раскрывает смысл предлагаемых вопросов и заданий; не формулирует выводы и обобщения по теме заданий.

«удовлетворительно» выставляется, в случае если студент показывает неполные знания изученного учебного материала по предложенным вопросам; слабо владеет основными терминами и понятиями, излагает и интерпретирует материалы учебного курса не логично и не последовательно, не полностью раскрывает смысл предлагаемых вопросов и заданий; не формулирует выводы и обобщения по теме заданий.

«неудовлетворительно» – выставляется при наличии серьезных упущений в процессе изложения материала; неудовлетворительном знании базовых терминов и понятий курса, отсутствии логики и последовательности в изложении ответов на предложенные вопросы; если не выполнены один или несколько структурных элементов контрольной работы.

### **Перечень тем для устного опроса**

1. Понятие и основные признаки юридической ответственности.
2. Правонарушение - основание юридической ответственности.
3. Юридическая ответственность и правовые санкции.
4. Виды юридической ответственности.
5. Основания освобождения от юридической ответственности.
6. Презумпция невиновности в финансовом праве.
7. Понятие правонарушения.
8. Юридический состав правонарушения.
9. Основные признаки правонарушений. Виды правонарушений. Формы вины.
10. Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства.
11. Специфические признаки мер принуждения.
12. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.
13. Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.
14. Правовые основы ответственности за нарушение налогового законодательства.
15. Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение налогового законодательства.
16. Основания ответственности за нарушение налогового законодательства.
17. Понятие и признаки налогового правонарушения.
18. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения.
19. Противоправность налогового правонарушения.
20. Наказуемость налогового правонарушения.
21. Обстоятельства, исключающие привлечение лица к налоговой ответственности.
22. Обстоятельства, исключающие вину лица.
23. Условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.
24. Состав налогового правонарушения; понятие и его значение.
25. Объект налогового правонарушения, его виды.
26. Общий и родовый объект налогового правонарушения.
27. Классификация налоговых правонарушений. Субъект налогового правонарушения.
28. Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
29. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного



законодательства.

30. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.
31. Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
32. Состав бюджетного правонарушения. Объект, его виды.
33. Субъекты: индивидуальные, коллективные. Объективная сторона. Противоправное действие или бездействие. Вред, причиненный бюджетным правонарушением.
34. Субъективная сторона.
35. Вина, ее формы. Умышленное или неосторожное совершение бюджетного правонарушения.
36. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
37. Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства. Полномочия органов Федерального казначейства в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.
38. Понятие и методы денежного регулирования.
39. Денежное обращение: понятие и виды.
40. Полномочия и функции ЦБ РФ как органа регулирования кредитно-денежных отношений в РФ.
41. Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования.
42. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования.
43. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования.
44. Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.

#### **Критерии оценки:**

«отлично» - студент ясно изложил суть обсуждаемой темы, проявил логику изложения материала, представил аргументацию, ответил на вопросы участников дискуссии;

«хорошо» - студент ясно изложил суть обсуждаемой темы, проявил логику изложения материала, но не представил аргументацию, неверно ответил на вопросы участников дискуссии;

«удовлетворительно» - студент ясно изложил суть обсуждаемой темы, но не проявил достаточную логику изложения материала, не представил аргументацию, неверно ответил на вопросы участников дискуссии;

«неудовлетворительно» - студент плохо понимает суть обсуждаемой темы, не смог логично и аргументировано участвовать в обсуждении.

#### **Темы рефератов**

1. Принуждение в налоговом законодательстве.
2. Восстановительные меры.
3. Правовые основы ответственности в финансовом праве.
4. Основание ответственности за нарушение налогового законодательства.
5. Состав налогового правонарушения.
6. Объект налогового правонарушения.
7. Субъект налогового правонарушения.
8. Объективная сторона налогового правонарушения.
9. Субъективная сторона налогового правонарушения.
10. Система налоговых санкций.
11. Обстоятельства, смягчающие ответственность.

12. Обстоятельства, отягчающие ответственность.
13. Виды банковских нарушений, предусмотренных законодательством о налогах и сборах.
14. Обжалование актов налоговых органов и их должностных лиц.
15. Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства.
16. Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения.
17. Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей.
18. Виды правонарушений бюджетного законодательства.
19. Понятие банковского правонарушения.
20. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства.
21. Состав банковского правонарушения.
22. Система взысканий, применяемых за банковские правонарушения.
23. Виды банковских правонарушений.
24. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
25. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
26. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
27. Состав валютного правонарушения.
28. Субъекты валютных правонарушений.
29. Финансовая ответственность за валютные правонарушения.
30. Административная ответственность за валютные правонарушения.
31. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства.

#### **Критерии оценки:**

«отлично» – выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

«хорошо» – основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочеты. В частности, имеются неточности в изложении материала; отсутствует логическая последовательность в суждениях; не выдержан объём реферата; имеются упущения в оформлении; на дополнительные вопросы при защите даны неполные ответы.

«удовлетворительно» – имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности, тема освещена лишь частично; допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы; во время защиты отсутствует вывод.

«неудовлетворительно» – тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы.

#### **Вопросы к зачёту**

1. Понятие и признаки юридической ответственности.
2. Основание юридической ответственности.
3. Юридическая ответственность и правовые санкции.
4. Виды юридической ответственности.
5. Основания освобождения от юридической ответственности.
6. Понятие и признаки правонарушения.
7. Состав правонарушения.
8. Виды правонарушений.
9. Формы вины.
10. Принуждение в налоговом законодательстве.

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

#### **Критерии оценки:**

«зачтено» ставится в том случае, когда студент обнаруживает систематическое и глубокое знание программного материала по дисциплине, умеет свободно ориентироваться в вопросе. Ответ полный. Выдвинутые положения аргументированы и иллюстрированы примерами. Материал изложен в определенной логической последовательности, осознанно, литературным языком, с использованием современных научных терминов. Студент уверенно отвечает на дополнительные вопросы.

«не зачтено» выставляется студенту, обнаружившему пробелы в знаниях учебного материала по дисциплине. При ответе обнаружено непонимание студентом основного

содержания теоретического материала или допущен ряд существенных ошибок, которые студент не может исправить при наводящих вопросах экзаменатора, затрудняется в ответах на вопросы. Студент подменил научное обоснование проблем рассуждением бытового плана. Ответ носит поверхностный характер; наблюдаются неточности и ошибки в использовании научной терминологии.