

МИНОБРНАУКИ РОССИИ
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования
«ДАГЕСТАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
Юридический институт

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
по дисциплине
«Финансовые правонарушения»

Кафедра административного, финансового и таможенного права
юридического института

Образовательная программа бакалавриата
40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) программы:
Государственно-правовой

Форма обучения:
Очная, заочная, ускоренная

Статус дисциплины:
входит в часть, формируемую участниками образовательных
отношений

Махачкала, 2025

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения» составлен в 2025 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО бакалавриата по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция от 1 августа 2020 г. N 1011

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

Фонд оценочных средств дисциплины одобрен
на заседании кафедры административного, финансового и таможенного
права от «20» января 2025 г., протокол №5.

Зав. кафедрой  Арсланбекова А.З.

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

Председатель  Арсланбекова А.З.

Фонд оценочных средств дисциплины согласован с учебно-
методическим управлением «30» января 2025 г.

Начальник УМУ  Saidov A.G.

Рецензент:

Главный государственный таможенный
инспектор Отдела таможенных процедур
и таможенного контроля
Дагестанской таможни



Арсланбеков А.М.

ПАСПОРТ

Фонда оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения»

1.1. Основные сведения о дисциплине

Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетных единиц (72 академических часов).

Заочная форма обучения

Вид работы	Трудоемкость, академических часов		
	7 семестр	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость		72	72
Контактная работа:		8	8
Лекции (Л)		4	6
Практические занятия (ПЗ)		4	2
Контроль		4	4
Промежуточная аттестация		-	-
Самостоятельная работа:		60	60
- выполнение тестового задания (ТЗ)		10	10
- написание эссе (реферата) (Р);		10	10
- решение задач (РЗ);		10	10
- подготовка к практическим занятиям		10	10
- подготовка к рубежному контролю и т.п.)		20	20
Вид итогового контроля: зачет			

1.1. 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	Раздел 1. Понятие правонарушения и правовых санкций	ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат	В соответствии с	Устно Устно

2	Раздел 2. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере	ПК-9	Тесты	темой	письменно
			Вопросы дискуссии Реферат Типовые задачи	В соответ ствии с темой	Устно
3	Раздел 3. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере	ПК-9	Тесты		Письменно
			Вопросы дискуссии Реферат Типовые задачи	В соответ ствии с темой	Устно
4	Раздел 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере	ПК-9	Тесты		Письменно
			Вопросы дискуссии Реферат Типовые задачи	В соответ ствии с темой	Устно
5	Раздел 5. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем	ПК-9	Тесты	В	Письменно
			Вопросы дискуссии Реферат Тесты	соответ ствии с темой	Устно
6	Раздел 6. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере	ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат Тесты	В соответ ствии с темой	Устно
					Письменно
7	Раздел 7. Нарушения правил хранения, расходования и обращения денег	ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат	В соответ ствии с темой	Устно
					Устно

1.3. Показатели и критерии определения уровня сформированности компетенций

№ п/п	Индекс компетенции	Уровни сформированности компетенции			
		Недостаточный	Удовлетворительный	Базовый	Повышенный

	ПК-9	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	(достаточный) Воспроизводит: юридическую терминологию, базовые понятия финансово-правовой ответственности, Понимает: место финансово-правовой ответственности в системе юридической ответственности, юридические факты, возникающие в связи ними правоотношения, основания наступления финансово-правовой ответственности, Применяет: навыки квалификации финансовых правонарушений	Воспроизводит: юридическую терминологию, цели и задачи финансово-правовой ответственности, базовые понятия финансово-правовой ответственности, Понимает: содержание основных концепций о природе финансово-правовой ответственности, место финансово-правовой ответственности в системе юридической ответственности, юридические факты, возникающие в связи ними правоотношения, основания наступления финансово-правовой ответственности, Применяет: навыки квалификации финансовых правонарушений, навыки применения норм Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, ФЗ «О Центральном банке РФ (Банке России)», Кодекса РФ об административных правонарушениях.	Воспроизводит: юридическую терминологию, цели и задачи финансово-правовой ответственности, базовые понятия финансово-правовой ответственности, формы финансового контроля для выявления финансовых правонарушений, систему финансовых санкций. Понимает: содержание основных концепций о природе финансово-правовой ответственности, место финансово-правовой ответственности в системе юридической ответственности, юридические факты, возникающие в связи ними правоотношения, основания наступления финансово-правовой ответственности, отличия финансово-правовой ответственности от административной ответственности. Применяет: навыки квалификации финансовых правонарушений, навыки квалификации совершенного финансового
--	------	---	---	--	--

					правонарушения, навыки применения нормативных правовых актов, теоретические знания в практической деятельности, навыки применения норм Налогового кодекса РФ, Бюджетного кодекса РФ, ФЗ «О Центральном банке РФ (Банке России)», Кодекса РФ об административных правонарушениях.
--	--	--	--	--	---

1. КОНТРОЛЬНЫЕ ЗАДАНИЯ И ИНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ОЦЕНКИ знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующие этапы формирования компетенций в процессе освоения дисциплины «Финансовые правонарушения»

Вопросы дискуссии

Тема 1. Понятие правонарушения и правовых санкций

1. Какие элементы входят в состав правонарушения?
2. Какие признаки характеризует субъективную сторону состава правонарушения?
3. Какие признаки правонарушения Вы знаете?
4. Что относится к объективной стороне состава правонарушения?
5. Что является фактическим основанием юридической ответственности.

Тема 2. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

1. Что является основанием финансово-правовой ответственности?
2. Какие разновидности финансово-правовой ответственности Вы знаете?
3. Каким актом закреплена налоговая ответственность?
4. Какой срок давности привлечения к налоговой ответственности?
5. Какие виды налоговых правонарушений Вы знаете?

Тема 3. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

1. Какие бюджетные нарушения закреплены в Бюджетном кодексе РФ?
2. Какие меры принуждения за совершение бюджетных нарушений предусмотрены в Бюджетном кодексе РФ?

3. Какие основания законодатель установил для привлечения к административной ответственности за нарушения бюджетного законодательства?

4. Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной ответственности за нарушения бюджетного законодательства?

5. Какой орган вправе налагать санкции, предусмотренные Бюджетным кодексом РФ?

Тема 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере

1. Какие банковские правонарушения закреплены в КоАП РФ?

2. Какие меры принуждения вправе применить ЦБ РФ к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства?

3. Какими нормативными правовыми актами установлена банковская ответственность?

4. Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной ответственности за нарушения банковского законодательства?

5. Какой орган вправе применять меры принуждения к кредитным организациям за нарушение банковского законодательства?

Тема 5. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере

1. Какие валютные правонарушения закреплены в КоАП РФ?

2. Что является обязательным условием наступления уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства?

3. Какими актами установлена ответственность за нарушения валютного законодательства?

4. Кем рассматриваются дела об административных правонарушениях связанных с нарушением валютного законодательства?

5. Какой срок давности административной ответственности по валютным правонарушениям?

Тема 6. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем

1. Какие правонарушения в сфере противодействия легализации доходов установлены в КоАП РФ?

2. Какими актами установлена ответственность за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации доходов?

3. Какими способами совершаются уголовные преступления в сфере противодействия легализации доходов?

4. Какие органы рассматривают дела об административных правонарушениях в сфере противодействия легализации доходов?

5. Какой срок давности административной ответственности в сфере противодействия легализации доходов?

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если он дает аргументированные ответы на поставленные вопросы со ссылками на действующее законодательство, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом, свободно справляется с поставленными задачами;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если он грамотно и по существу излагает ответ на вопрос, не допускает существенных неточностей в ответе, может правильно применить теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических задач;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в ответах на поставленные вопросы.
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он допускает существенные ошибки, с большим затруднением решает задачу, не выполняет задания, предусмотренные формами текущего, и промежуточного контроля.

Комплект тестов

Тема 1. Понятие правонарушения и правовых санкций

Задание 1.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие из указанных элементов входят в состав правонарушения?

1. Объект.
2. Субъект.
3. Объективная сторона.
4. Общественная вредность.
5. Субъективная сторона.

Ответ:

Обоснование:

Задание 2.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие из указанных признаков характеризует субъективную сторону состава правонарушения?

1. Мотив.

2. Вина.
3. Цель.
4. Умысел.
5. Время.

Ответ:

Обоснование:

Задание 3.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Что из перечисленного ниже являются видами правонарушений?

1. Преступление.
2. Дисциплинарные проступки.
3. Административные проступки.
4. Гражданские проступки.
5. Необходимая оборона.

Ответ:

Обоснование:

Задание 4.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие из ниже перечисленных признаков относятся к признакам правонарушения?

1. Противоправность.
2. Общественная вредность.
3. Виновность.
4. Деяние.
5. Противоправная самонадеянность.

Ответ:

Обоснование:

Задание 5.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Что относится к объективной стороне состава правонарушения?

1. Мотив.
2. Место.
3. Время.
4. Обстановка.
5. Цель.

Ответ:

Обоснование:

Задание 6.

Прочитайте приведенные понятия и установите соответствие

А	Объект правонарушения	1. Лицо, совершившее правонарушение
Б	Субъект правонарушения	2. То, на что посягает правонарушитель
В	Объективная сторона	3. Психическое отношение субъекта к совершаемому деянию
Г	Субъективная сторона	4. Форма совершения правонарушения

Запишите выбранные цифры под соответствующими буквами

<i>А</i>	<i>Б</i>	<i>В</i>	<i>Г</i>

Тема 2. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере
Задание 7.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Основаниями финансовой ответственности

являются 1. административное правонарушение

2. налоговое правонарушение

3. бюджетное

правонарушение 4.

банковское правонарушение

5. валютное правонарушение

Ответ:

Обоснование:

Задание 8.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Разновидностями финансовой ответственности

являются 1. налоговая ответственность

2. бюджетная

ответственность 3.

банковская ответственность

4. административная

ответственность 5. валютная

ответственность

Ответ: Обоснование:

Задание 9.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.11

Срок давности привлечения к налоговой ответственности составляет _____ года.

Задание 10.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды правонарушений, совершенных в налоговой сфере

1. нарушение срока постановки на учет в налоговом органе
2. нарушение срока представления сведений об открытии и закрытии счета в банке или иной кредитной организации
3. нарушение сроков представления налоговой декларации
4. непредставление сведений, необходимых для осуществления налогового контроля
5. создание кредитной организацией ситуации отсутствия денежных средств на счете своего клиента

Ответ:

Обоснование:

Задание 11.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства предусмотрена за следующие преступления

1. уклонение физического лица от уплаты налогов
2. уклонение организации от уплаты налогов
3. неисполнение обязанностей налогового агента
4. сокрытие денежных средств либо имущества, за счет которых должно производиться взыскание налогов (сборов)
5. воспрепятствование доступу должностного лица на территорию объекта-налогоплательщика.

Ответ:

Обоснование:

Задание 12.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Срок исполнения налоговых наказаний составляет _____ мес.

Задание 13.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Налоговыми наказаниями не являются

1. штраф
 2. пеня
 3. взыскание недоимки
 4. предупреждение
 5. административный арест
- Ответ:
Обоснование:

Задание 14.

Прочитайте текст и установите последовательность

Налоговые органы уполномочены осуществить для взыскания налоговой санкции за счет денежных средств на счетах

налогоплательщика-организации в банке следующие

- действия:**
1. Принятие решения о привлечении налогоплательщика к ответственности за совершение налогового правонарушения
 2. Принятие решения о взыскании налоговой санкции
 3. Направление налогоплательщику требования об уплате штрафа
 4. Направление налоговым органом в банк, в котором открыты счета налогоплательщика, поручения на перечисление сумм штрафа в бюджетную систему РФ

Запишите соответствующую последовательность цифр слева на право

--	--	--	--

Тема 3. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

Задание 15.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ предусматривает ответственность за следующее правонарушение в бюджетной сфере

1. нарушение порядка составления бюджета

2. нарушение сроков возврата бюджетных средств
3. неперечисление в установленный срок платы за пользование бюджетными средствами
4. нецелевое использование бюджетных средств
5. нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций

Ответ:

Обоснование:

Задание 16.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Бюджетный кодекс РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

1. бесспорное взыскание суммы средств, предоставленных из одного бюджета другому бюджету;
2. бесспорное взыскание суммы платы за пользование средствами, предоставленными из одного бюджета другому бюджету;
3. бесспорное взыскание пеней за несвоевременный возврат средств бюджета;
4. приостановление (сокращение) предоставления межбюджетных трансфертов (за исключением субвенций);
5. штраф

Ответ:

Обоснование:

Задание 17.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие основания законодатель установил для привлечения к административной ответственности за нарушения бюджетного законодательства?

1. Нецелевое использование бюджетных средств
2. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита
3. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом
4. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита
5. Нарушение сроков исполнения бюджета.

Ответ:

Обоснование:

Задание 18.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной

ответственности за нарушения бюджетного законодательства?

1. Нецелевое расходование средств бюджета
2. Нецелевое расходование средств внебюджетных фондов
3. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита
4. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита
5. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом.

Ответ:

Обоснование:

Задание 19.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие основания законодатель установил для привлечения к бюджетной ответственности?

1. Нецелевое использование бюджетных средств
2. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетного кредита
3. Неперечисление либо несвоевременное перечисление платы за пользование бюджетным кредитом
4. Нарушение условий предоставления бюджетного кредита
5. Нарушение условий предоставления бюджетных инвестиций.

Ответ:

Обоснование:

Задание 20.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Документ о необходимости привлечения к бюджетной ответственности органом финансового контроля к органу, уполномоченному применить бюджетную санкцию, направляется в течение _____ мес.

Задание 21.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Субъектами бюджетной ответственности являются

1. Физические лица
2. Органы государственной власти
3. Предприятия
4. Организации
5. Учреждения

Ответ:

Обоснование:

Задание 22.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Субъектами административной ответственности за нарушения в бюджетной сфере являются

1. Должностные лица
2. Юридические лица
3. Физические лица
4. Получатели бюджетных средств
5. Участники бюджетного процесса.

Ответ:

Обоснование:

Тема 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере

Задание 23.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие банковские правонарушения

1. осуществление кредитной организацией страховой деятельности
2. осуществление кредитной организацией торговой деятельности
3. Нарушение кредитной организацией экономических нормативов
4. Нарушение порядка представления банковской отчетности
5. осуществление кредитной организацией производственной деятельности

Ответ:

Обоснование:

Задание 24.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Закон о ЦБ РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия

1. запрет на осуществление отдельных видов банковских операций
2. штраф
3. отзыв лицензии
4. запрет на открытие филиалов кредитной организации
5. запрет на проведение реорганизации кредитной организации

Ответ:

Обоснование:

Задание 25.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Банковская ответственность установлена следующими актами

1. ФЗ «О Центральном банке РФ»
2. ФЗ «О банках и банковской деятельности»
3. Банковским кодексом РФ
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях

5. Бюджетным кодексом РФ.

Ответ:

Обоснование:

Задание 26.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной ответственности за нарушения банковского законодательства?

1. Осуществление банковских операций без лицензии
2. Осуществление банковской деятельности с нарушением условий лицензии
3. Непредставление банковской отчетности
4. Нарушение положений ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов полученных незаконным путем».
5. Нарушение экономических нормативов кредитной организацией.

Ответ:

Обоснование:

Задание 27.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие основания законодатель установил для привлечения к банковской ответственности?

1. Нарушение экономических нормативов
2. Осуществление банковских операций, не предусмотренных в лицензии
3. Непредставление банковской отчетности
4. Систематическое нарушение положений ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов полученных незаконным путем».
5. Нарушение условий предоставления банковского кредита

Ответ:

Обоснование:

Задание 28.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Документ, которым оформляется отзыв лицензии у кредитной организации, называется _____

Задание 29.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

ЦБ РФ вправе отозвать лицензию у кредитной организации при наличии следующих оснований

1. понижения достаточности капитала ниже 2 %;
2. установления недостоверности сведений, на основании которых выдана лицензия;

3. задержки представления банковской отчетности сроком более 15 дней;
4. задержки осуществления банковских операций после получения лицензии сроком более 1 года;
5. установления фактов недостоверности отчетных данных.

Ответ:

Обоснование:

Задание 30.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Документ, которым оформляются принудительные меры воздействия, применяемые ЦБ РФ к кредитной организации называется _____

Задание 31.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Субъектами банковской ответственности являются

1. Должностные лица кредитной организации
2. Кредитные организации
3. Небанковские кредитные организации
4. ЦБ РФ
5. Физические лица.

Ответ:

Обоснование:

Тема 5. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере

Задание 32.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ предусматривает ответственность за следующее валютное правонарушение

1. нарушение установленного порядка открытия счетов в банках, расположенных за пределами территории РФ
2. осуществление незаконных валютных операций
3. нарушение порядка предоставления отчетности по валютным операциям
4. несоблюдение порядка продажи части валютной выручки государству.

Ответ:

Обоснование:

Задание 33.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Мерой административной ответственности за валютное правонарушение является

1. Предупреждение
2. Дисквалификация
3. Штраф
4. Предупреждение и штраф
5. Административный арест

Ответ:

Обоснование:

Задание 34.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Дела об административных правонарушениях связанных с нарушением валютного законодательства рассматриваются

1. Федеральной таможенной службой
2. Федеральной налоговой службой
3. ЦБ РФ
4. Федеральной таможенной службой и ЦБ РФ
5. судами

Ответ:

Обоснование:

Задание 35.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Срок давности административной ответственности по валютным правонарушениям составляет _____ год

Задание 36.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Срок давности исполнения административного наказания по валютным правонарушениям составляет _____ года.

Задание 37.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Резиденты обязаны уведомлять налоговые органы об открытии (закрытии) счетов (вкладов) в банках за пределами РФ в течение _____ мес.

Задание 38.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Органами валютного контроля являются

1. Федеральная налоговая служба
2. Федеральная таможенная служба
3. ЦБ РФ
4. Правительство РФ
5. Уполномоченные банки.

Ответ:

Обоснование:

Задание 39.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Субъектами административной ответственности за валютные правонарушения являются

1. Физические лица
2. должностные лица
3. юридические лица
4. резиденты
5. нерезиденты

Ответ:

Обоснование:

Тема 6. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем

Задание 40.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие правонарушения в сфере противодействия легализации доходов

1. неисполнение кредитной организацией требований законодательства о противодействии в части разработки правил внутреннего контроля
2. непредставление в уполномоченный орган сведений об операциях, подлежащих обязательному контролю
3. неисполнение законодательства в части блокирования (замораживания) денежных средств или иного имущества
4. нарушение порядка представления отчетности в сфере противодействия

Ответ:

Обоснование:

Задание 41.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

КоАП РФ в сфере противодействия легализации доходов предусматривает административные наказания в виде

1. административного приостановления деятельности
2. штрафа
3. дисквалификации
4. предупреждения
5. обязательных работ

Ответ:

Обоснование:

Задание 42.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Ответственность за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации доходов установлена следующими актами

1. ФЗ «О ЦБ РФ»
2. Уголовным кодексом РФ
3. Кодексом РФ об административных правонарушениях
4. ФЗ «О банках и банковской деятельности»
5. ФЗ «О противодействии легализации доходов, полученных преступным путем»

Ответ:

Обоснование:

Задание 43.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Субъектами административной ответственности за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации доходов являются

1. должностные лица
2. физические лица
3. организации
4. резиденты и нерезиденты

Ответ:

Обоснование:

Задание 44.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Уголовные преступления в сфере противодействия легализации доходов совершаются следующими способами:

1. совершение финансовых операций
2. совершение сделок с денежными средствами или иным имуществом
3. осуществление банковской деятельности без лицензии
4. осуществление банковской деятельности с нарушением условий лицензии

Ответ:

Обоснование:

Задание 45.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Какие органы рассматривают дела об административных правонарушениях в сфере противодействия легализации доходов

1. ЦБ РФ
2. Федеральная служба по финансовому мониторингу
3. Суд
4. Федеральная таможенная служба

Ответ:

Обоснование:

Задание 46.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Формой вины за преступления в сфере противодействия легализации доходов является _____.

Задание 47.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Срок давности административной ответственности в сфере противодействия легализации доходов составляет _____ года.

Задание 48.

Прочитайте текст и вставьте пропущенное слово.

Срок давности исполнения административного наказания в сфере противодействия легализации доходов составляет _____ года.

Задание 49.

Прочитайте текст, выберите все правильные варианты ответа и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Органами контроля за соблюдением законодательства в сфере противодействия легализации доходов являются

1. Федеральная служба по финансовому мониторингу
2. Федеральная таможенная служба
3. Федеральная налоговая служба

4. ЦБ РФ.

Ответ:

Обоснование:

Критерии оценки (в балах) на тест из 20 вопросов

- «удовлетворительно» выставляется студенту, если он ответил на 10-14 вопросов
- «хорошо» выставляется студенту, если он ответил на 15-19 вопросов
- «отлично» выставляется студенту, если он ответил на 19-20 вопросов.

Комплект разноуровневых задач (заданий)

Тема. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

Задание 1.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

На гр-на П. был наложен штраф за нарушение Правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога с доходов физических лиц от предпринимательской деятельности была взыскана пеня.

Нормами каких отраслей права регулируются эти отношения?

Ответ:

Обоснование:

Задание 2.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

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 неполную уплату указанного налога. 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 в арбитражный суд. Однако судья арбитражного суда возвратил исковое заявление ООО «Аркус» без рассмотрения, пояснив, 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.

Ответ:

Обоснование:

Задание 3.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

В результате проведения выездной налоговой проверки налоговым инспектором были установлены следующие факты: отсутствие на проверяемом предприятии регистров налогового учета, отсутствие ряда первичных документов, а также занижение налоговой базы по налогу на прибыль. На основании акта налоговой проверки инспектором было принято решение о привлечении данного предприятия к ответственности за совершение налогового правонарушения. Предприятие, не согласившись с решением налогового органа, обратилось с соответствующим иском в арбитражный суд.

Какое решение должен вынести арбитражный суд?

Ответ:

Обоснование:

Задание 4.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

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 о бесспорном списании суммы недоимки, а также штрафа в размере 7000 руб.

Правомерны ли действия налогового органа?

В каком порядке и согласно какой процедуре взыскиваются штрафные санкции с индивидуальных предпринимателей и организаций?

Ответ:

Обоснование:

Задание 5.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

В ходе налоговой проверки деятельности индивидуального предпринимателя К. были выявлены факты нарушения налогового законодательства, которые были занесены в акт налоговой проверки. К., несогласный с этим, через 10 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 пени, К. был удивлен таким решением и решил обжаловать его в суде, мотивировав это тем, что не присутствовал при рассмотрении материалов проверки.

Дайте правовую оценку данной ситуации.

Ответ:

Обоснование:

Тема. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

Задание 6.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Территориальным управлением Федерального казначейства по С-ской области по результатам плановой проверки в учреждении среднего профессионального образования выявлено нецелевое использование бюджетных средств на сумму более 1 200 000 руб.

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

Ответ:

Обоснование:

Задание 7.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Территориальный орган Федерального казначейства произвел комплексную проверку правильности использования федеральных денежных средств, выделенных из федерального бюджета государственному унитарному предприятию «Завод "Резинотехника"». В ходе проверки данным органом были исследованы учредительные документы предприятия, плановые документы, в которых устанавливается распределение денежных средств по временному и целевому признакам, финансово-бухгалтерские документы.

Оцените правомерность действий территориального органа Федерального казначейства.

Ответ:

Обоснование:

Задание 8.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Инспекторы Счетной палаты РФ при проведении финансовой проверки посетили помещение склада проверяемого предприятия, но были

остановлены охраной предприятия, которая не допустила их к объекту проверки.

Правомерны ли действия охраны предприятия?

Ответ:

Обоснование:

Задание 9.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Частное предприятие получило из средств бюджета субъекта РФ материальные ресурсы на расширение своего производства, однако израсходовало их на заработную плату своим работникам.

Счетная палата РФ провела проверку на предприятии и наложила санкции на его руководство.

Правомерны ли действия Счетной палаты РФ?

Ответ:

Обоснование:

Тема. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере

Задание 10.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Кредитной организацией допускалось нарушение сроков исполнения платежных поручений клиентов на уплату налоговых платежей. Банк России принял решение об отзыве лицензии.

Правомерны ли действия Банка России?

Ответ:

Обоснование:

Задание 11.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Правление коммерческого банка «Конто» не представило в установленный срок Центральному банку РФ бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-ий раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка РФ.

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

Ответ:

Обоснование:

Задание 12.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Банк России за систематическое нарушение банковского законодательства назначил в коммерческом банке «Лира», расположенном в В-м районе г. С. Временную администрацию для оперативного управления этим банком сроком на 1,5 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.

Ответ:

Обоснование:

Задание 13.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

Коммерческий банк «Восток» осуществлял 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 15 000 000 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.

Правомерны ли действия Центрального банка РФ?

Ответ:

Обоснование:

Задание 14.

Прочитайте текст, ответьте на вопрос и запишите аргументы, обосновывающие выбор ответа

За нарушения обязательных нормативов территориальное учреждение Банка России наложило на кредитную организацию штраф в размере и порядке, установленном ст. 74 Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)». Кредитная организация обжаловала предписание о наложении штрафа в арбитражный суд, аргументировав свою позицию тем, что подлежит применению ст. 15.26 КоАП РФ.

Проанализируйте соотношение финансово-правовой и административной ответственности кредитных организаций за нарушения законодательства о банках и банковской деятельности согласно ст. 74

Федерального закона от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банк России)» и ст. 15.26 КоАП РФ.

Ответ:

Обоснование:

Критерии оценки:

- оценка «отлично» выставляется студенту, если он дает аргументированные ответы на поставленные вопросы со ссылками на действующее законодательство, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом, свободно справляется с поставленными задачами;
- оценка «хорошо» выставляется студенту, если он грамотно и по существу излагает ответ на вопрос, не допускает существенных неточностей в ответе, может правильно применить теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических задач;
- оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в ответах на поставленные вопросы.
- оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если он допускает существенные ошибки, с большим затруднением решает задачу, не выполняет задания, предусмотренные формами текущего, и промежуточного контроля.

Темы эссе

(рефератов, докладов, сообщений)

1. Вопросы ответственности в финансовом праве.
2. Правовое регулирование финансово-правовой ответственности
3. Финансово-правовые санкции в системе мер юридической ответственности
4. Финансовое правонарушение как основание финансово-правовой ответственности
5. Проблемы соотношения финансовой и административной ответственности
6. Правовое регулирование ответственности за нарушение бюджетного законодательства
7. Правовое регулирование бюджетной ответственности
8. Бюджетные санкции в системе мер финансовой ответственности
9. Бюджетное правонарушение как основание бюджетной ответственности

10. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства
11. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение бюджетного законодательства
12. Правовое регулирование налоговой ответственности
13. Принципы налоговой ответственности
14. Ответственность за нарушение налогового законодательства
15. Соотношение налоговой и финансовой ответственности
16. Соотношение налоговой и административной ответственности
17. Налоговое правонарушение как основание налоговой ответственности
18. Налоговые санкции в системе мер финансовой ответственности
19. Налоговое принуждение
20. Административная ответственность за нарушение налогового законодательства
21. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение налогового законодательства
22. Правовое регулирование ответственности за нарушение банковского законодательства
23. Банковская ответственность как разновидность финансово-правовой ответственности
24. Банковское правонарушение как основание банковской ответственности
25. Правовое регулирование банковских санкций
26. Соотношение административной и банковской ответственности
27. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства
28. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства
29. Правовое регулирование валютной ответственности
30. Соотношение валютной и административной ответственности
31. Административная ответственность за нарушение валютного законодательства
32. Правовое регулирование уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства
33. Валютное правонарушение как основание валютной ответственности.

Методические рекомендации по написанию эссе, рефератов

Реферат — краткое точное изложение сущности какого-либо вопроса, темы на основе одной или нескольких книг, монографий или других первоисточников. Реферат должен содержать основные фактические

сведения и выводы по рассматриваемому вопросу. Реферат отвечает на вопрос — что содержится в данной публикации (публикациях). Однако реферат — не механический пересказ работы, а изложение ее существа.

В настоящее время, помимо реферирования прочитанной литературы, от студента требуется аргументированное изложение собственных мыслей по рассматриваемому вопросу. Тему реферата может предложить преподаватель или сам студент, в последнем случае она должна быть согласованна с преподавателем.

В реферате нужны развернутые аргументы, рассуждения, сравнения. Материал подается не столько в развитии, сколько в форме констатации или описания. Содержание реферируемого произведения излагается объективно от имени автора. Если в первичном документе главная мысль сформулирована недостаточно четко, в реферате она должна быть конкретизирована и выделена.

Структура реферата:

Титульный лист.

После титульного листа на отдельной странице следует оглавление (план, содержание), в котором указаны названия всех разделов (пунктов плана) реферата и номера страниц, указывающие начало этих разделов в тексте реферата.

После оглавления следует введение. Объем введения составляет 1,5-2 страницы.

Основная часть реферата может иметь одну или несколько глав, состоящих из 2-3 параграфов (подпунктов, разделов) и предполагает осмысленное и логичное изложение главных положений и идей, содержащихся в изученной литературе. В тексте обязательны ссылки на первоисточники. В том случае если цитируется или используется чья-либо неординарная мысль, идея, вывод, приводится какой-либо цифрой материал, таблицу - обязательно сделайте ссылку на того автора у кого вы взяли данный материал.

Заключение содержит главные выводы, и итоги из текста основной части, в нем отмечается, как выполнены задачи и достигнуты ли цели, сформулированные во введении.

Приложение может включать графики, таблицы, расчеты.

Список использованных источников. Здесь указывается использованная для написания реферата литература и нормативные акты.

Требования, предъявляемые к оформлению реферата. Объемы рефератов колеблются от 5 до 10 машинописных страниц. Работа выполняется на одной стороне листа стандартного формата. Шрифт 14, интервал — 1,5. Все листы реферата должны быть пронумерованы. Каждый

вопрос в тексте должен иметь заголовок в точном соответствии с наименованием в плане-оглавлении.

Эссе – самостоятельная, авторская письменная работа студента, выражающая индивидуальные впечатления и соображения по конкретному поводу или вопросу. Цель эссе состоит в развитии навыков самостоятельного творческого мышления и письменного изложения собственных мыслей.

Эссе должно содержать четкое и краткое изложение сути поставленной проблемы, включать самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария, рассматриваемого в рамках дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.

Форма и структура эссе аналогичны форме реферата. Объем эссе – не более 3 страниц.

Критерии оценки

«удовлетворительно» выставляется студенту, если он

Знает пути формирования современного финансового законодательства, основные методы обобщения правоприменительной практики, условия и особенности совершения правонарушений и преступлений в финансовой сфере;

Умеет прогнозировать изменения в содержании правовых норм, используемых в профессиональной деятельности, определять в выявленном противоправном деянии признаки административного правонарушения и преступления;

Владеет способностью формулировать взвешенные и продуманные законодательные решения, навыками составления юридических документов, необходимых в профессиональной практике

«хорошо» выставляется студенту, если он

Знает задачи, стоящие перед разработчиками проектов нормативно-правовых актов, судебную практику по своей сфере юридической деятельности, виды юридической ответственности

Умеет предвидеть результаты действия новых норм права, анализировать причины и условия, способствующие совершению финансовых правонарушений, проверять соответствие квалифицирующих признаков конкретного юридического факта, признакам, содержащимися в нормах права, осуществлять самоконтроль при составлении юридических документов,

Владеет способностью убедительно мотивировать свои предложения по изменению действующих норм права, навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего финансового законодательства, способностью выявлять признаки правонарушения способностью дифференцировать противоправные деяния

«отлично» выставляется студенту, если он

Знает разрабатывать нормативно-правовые акты, способы контролировать происходящие изменения финансового законодательства, методы расследования финансовых правонарушений и преступлений;

Умеет моделировать ситуации, при которых нормы права не будут действовать или будут действовать не так, как рассчитывал законодатель, корректно изменять методики для решения конкретных юридических задач, раскрывать и расследовать финансовые правонарушения и преступления

Владет методикой реализации необходимых норм в своей профессиональной деятельности, навыками принимать юридические решения, отвечающие всем требованиям действующего финансового законодательства, навыками квалифицировать противоправные деяния

Вопросы к зачету

1. Понятие, признаки и виды юридической ответственности.
2. Юридическая ответственность и правовые санкции.
3. Основания исключения и освобождения от юридической ответственности.
4. Понятие, признаки и виды правонарушений.
5. Состав правонарушения.
6. Принуждение в налоговом законодательстве.
7. Система предупредительных мер в налоговом праве.
8. Виды пресекательных мер за нарушение налогового законодательства.
9. Восстановительные меры, предусмотренные за нарушение налогового законодательства.
10. Правовые основы ответственности в финансовом праве.
11. Общая характеристика ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах.
12. Понятие и принципы налоговой ответственности.
13. Основание ответственности за нарушение налогового законодательства.
14. Состав налогового правонарушения.
15. Объект налогового правонарушения.
16. Субъект налогового правонарушения.
17. Объективная сторона налогового правонарушения.
18. Субъективная сторона налогового правонарушения.
19. Система налоговых санкций.
20. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие налоговую ответственность.
21. Виды нарушений, совершаемых кредитными организациями за невыполнение обязанностей, возложенных законодательством о налогах и сборах.

22. Административная ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.
39. Уголовная ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.
23. Понятие и признаки бюджетной ответственности.
24. Нарушения бюджетного законодательства: общая характеристика.
25. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
26. Полномочия органов федерального казначейства в области применения мер принуждения.
27. Порядок бесспорного списания бюджетных средств с лицевых счетов получателей.
28. Административная ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
39. Уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства.
29. Понятие и признаки банковской ответственности.
30. Понятие и признаки банковского нарушения.
31. Основания ответственности за нарушение банковского законодательства.
32. Состав банковского нарушения.
33. Меры принуждения, применяемые ЦБ РФ за нарушение банковского законодательства
34. Виды банковских нарушений.
35. Надзор ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
36. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства.
39. Уголовная ответственность за нарушение банковского законодательства.
41. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций.
42. Правовые основы ответственности за нарушение валютного законодательства.
43. Состав валютного правонарушения.
44. Административная ответственность за валютные правонарушения.
45. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства.
46. Административная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.
47. Уголовная ответственность за преступления в сфере денежного регулирования.
48. Причины и условия совершения финансовых правонарушений.
49. Административная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации отмыыванию доходов полученных незаконным путем.
50. Уголовная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации отмыыванию доходов полученных незаконным путем.

Критерии оценки:

- **оценка «отлично»** выставляется студенту, если обучающийся демонстрирует (глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, усвоивший взаимосвязь основных понятий дисциплины; способный самостоятельно приобретать новые знания и умения; способный самостоятельно использовать углубленные знания);

- **оценка «хорошо»** выставляется студенту, если обучающийся демонстрирует полное знание учебно-программного материала, успешно выполняющий предусмотренные программой задания, показывающий систематический характер знаний по дисциплине и способный к их самостоятельному пополнению и обновлению в ходе дальнейшего обучения в вузе и в будущей профессиональной деятельности;

- **оценка «удовлетворительно»** выставляется обучающемуся, обнаружившему знание основного учебно-программного материала в объеме, необходимом для дальнейшего обучения, выполняющего задания, предусмотренные программой, допустившим неточности в ответе, но обладающим необходимыми знаниями для их устранения;

- **оценка «неудовлетворительно»** выставляется обучающемуся, имеющему пробелы в знаниях основного учебно-программного материала, допустившему принципиальные ошибки в выполнении предусмотренных программой заданий.