

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**
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 бакалавриата

40.03.01. Юриспруденция

(код и наименование направления/специальности)

Направленность (профиль) / специализация программы

государственно-правовой

наименование профиля подготовки

Форма обучения

заочная

(очная, очно-заочная, заочная)

Статус дисциплины: входит в часть, формируемую участниками
образовательных отношений

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

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения» составлен в 2023 году в соответствии с требованиями ФГОС ВО – бакалавриата по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция от 13 августа 2020 г. N 1011

Автор-составитель:

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

Рабочая программа дисциплины одобрена:

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

Зав. кафедрой  Касумов Р. М.
(подпись)

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

Председатель  Шахбанов А. М.
(подпись)

ПАСПОРТ

Фонда оценочных средств по дисциплине «Финансовые правонарушения»

1.1. Основные сведения о дисциплине

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

Вид работы	Трудоемкость, академических часов	
	8 семестр	всего
Общая трудоёмкость	72	72
Контактная работа:		
Лекции (Л)	8	8/
Практические занятия (ПЗ)	2	2
Консультации		
Промежуточная аттестация (зачет)	4	4
Самостоятельная работа:	58	58
- выполнение тестового задания (ТЗ);	10	10
- написание эссе (реферата) (Р);	7	7
- решение задач (РЗ);	7	7
- подготовка к практическим занятиям;	10	10
- подготовка к рубежному контролю	24	24

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	Раздел 1. Понятие правонарушений и правовых санкций	ПК-2, ПК-7, ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат Тесты	В соответствии с темой	Устно Устно письменно
2	Раздел 2. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере	ПК-2, ПК-7, ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат Типовые задачи Тесты	В соответствии с темой	Устно Устно Устно Письменно
3	Раздел 3. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере	ПК-2, ПК-7, ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат Типовые задачи Тесты	В соответствии с темой	Устно Устно Устно Письменно
4	Раздел 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере	ПК-2, ПК-7, ПК-9	Вопросы дискуссии Реферат	В соответствии с темой	Устно Устно Устно

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

1.3. Показатели и критерии определения уровня сформированности компетенций

№ п/п	Индекс компете нции	Уровни сформированности компетенции			
		Недостаточный	Удовлетворительный (достаточный)	Базовый	Повышенный
	ПК-2	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	Знает: принципы квалификации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативноправовых актов. Умеет: анализировать состав юридических фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативноправовых актов; применять нормотворческие инструменты. Владеет: методологией разработки нормативноправовых актов; навыками квалификации фактов и обстоятельств при	Знает: принципы квалификации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативноправовых актов. классификацию фактов и обстоятельств, требующих правильной квалификации при разработке нормативноправовых актов; Умеет: анализировать состав юридических фактов и	Знает: принципы квалификации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов. классификацию фактов и обстоятельств, требующих правильной квалификации при разработке нормативно-правовых актов; Умеет: анализировать состав юридических фактов и обстоятельств правонарушений при

			разработке нормативноправовых актов.	обстоятельств правонарушений при разработке нормативноправовых актов; применять нормотворческие инструменты. Владеет: методологией разработки нормативноправовых актов; навыками квалификации фактов и обстоятельств при разработке нормативноправовых актов. навыками дифференциации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативноправовых актов в соответствии с профилем профессиональной деятельности.	разработке нормативно-правовых актов; применять нормотворческие инструменты. систематизировать факты и обстоятельства правонарушений при разработке нормативно-правовых актов; толковать и применять нормы различных отраслей права при квалификации фактов и обстоятельств правонарушений Владеет: методологией разработки нормативно-правовых актов; навыками квалификации фактов и обстоятельств при разработке нормативно-правовых актов. навыками дифференциации фактов и обстоятельств правонарушений при разработке нормативно-правовых актов в соответствии с профилем профессиональной деятельности.
--	--	--	---	---	--

	ПК-7	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	Знает: положения российского антикоррупционного законодательства, признаки деяний коррупционной направленности, причины, содействующие их совершению, способы их выявления и предотвращения. Умеет: анализировать социальные процессы и явления на предмет выявления коррупционных нарушений и коррупциогенных факторов Владеет: навыками выявления и оценки коррупциогенного поведения, разработки мер предупреждения данных правонарушений,	Знает: положения российского антикоррупционного законодательства, признаки деяний коррупционной направленности, причины, содействующие их совершению, способы их выявления и предотвращения. природу коррупционных проявлений, природу и признаки организованной преступности; общественные последствия организованной и коррупционной преступности. Умеет: анализировать социальные	Знает: положения российского антикоррупционного законодательства, признаки деяний коррупционной направленности, причины, содействующие их совершению, способы их выявления и предотвращения. природу коррупционных проявлений, природу и признаки организованной преступности; общественные последствия организованной и коррупционной преступности. сущность юридической экспертизы, ее виды и функции, основания и
--	------	---	--	---	---

			устранения причин и условий, способствующих их совершению.	процессы и явления на предмет выявления коррупционных нарушений и коррупциогенных факторов распознавать и формулировать проблемы, решение которых направлено на формирование нетерпимого отношения к коррупционному поведению. Владеет: методикой самостоятельного изучения и анализа правоохранительной практики коррупционной направленности навыками выявления и оценки коррупциогенного поведения, разработки мер предупреждения данных правонарушений, устранения причин и условий, способствующих их совершению.	пределы применения экспертизы, отличие экспертизы от других способов использования специальных знаний. Умеет: анализировать социальные процессы и явления на предмет выявления коррупционных нарушений и коррупциогенных факторов распознавать и формулировать проблемы, решение которых направлено на формирование нетерпимого отношения к коррупционному поведению. составлять экспертные заключения, касающиеся применения норм права, давать квалифицированные юридические заключения и консультации. Владеет: методикой самостоятельного изучения и анализа правоохранительной практики коррупционной направленности навыками выявления и оценки коррупциогенного поведения, разработки мер предупреждения данных правонарушений, устранения причин и условий, способствующих их совершению. навыками экспертного анализа законодательной и правоприменительной практики РФ, а также навыками осуществления консультаций в сфере применения законодательства.
--	--	--	---	---	---

	ПК-9	Отсутствие признаков удовлетворительного уровня	Знает: условия и причины совершения административных правонарушений, систему административных	Знает: условия и причины совершения административных правонарушений, систему	Знает: условия и причины совершения административных правонарушений, систему административных
--	------	---	--	---	--

			наказаний; порядок законодательного закрепления норм в области административной ответственности; Умеет: осуществлять сбор, обработку и фиксацию информации, свидетельствующих о факте совершения административных правонарушений Владет: навыками составления документов, сбора следов и фактов, свидетельствующих о факте совершения правонарушения	административных наказаний; порядок законодательного закрепления норм в области административной ответственности; природу и сущность административной ответственности; основные элементы составов административных правонарушений; правовые основы административной ответственности Умеет: осуществлять сбор, обработку и фиксацию информации, свидетельствующих о факте совершения административных правонарушений анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы Владет: навыками составления документов, сбора следов и фактов, свидетельствующих о факте совершения правонарушения навыками квалификации совершенного административного правонарушения и применения нормативных правовых актов	наказаний; порядок законодательного закрепления норм в области административной ответственности; природу и сущность административной ответственности; основные элементы составов административных правонарушений; правовые основы административной ответственности пресекательные меры, сроки их применения, порядок их оформления, условия их применения, существующие ограничения при их применении. Умеет: осуществлять сбор, обработку и фиксацию информации, свидетельствующих о факте совершения административных правонарушений анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы оперировать юридическими понятиями и категориями; принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом; осуществлять комплексный сравнительноправовой анализ нормативных актов Владет: навыками составления документов, сбора следов и фактов, свидетельствующих о факте совершения правонарушения навыками
--	--	--	---	---	---

					квалификации совершенного административного
--	--	--	--	--	---

					правонарушения и применения нормативных правовых актов юридической терминологией; навыками работы с правовыми актами; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, выявления, пресечения административных правонарушений
--	--	--	--	--	--

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. Правовые основы юридической ответственности

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. Ответственность за нарушение налогового законодательства

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. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

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. Ответственность за нарушение банковского законодательства

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. Ответственность за нарушение валютного законодательства

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. Ответственность за нарушение законодательства о противодействии 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. Правовые основы юридической
ответственности**

- 1. Какие из указанных элементов входят в состав правонарушения? (тест с несколькими правильными ответами)** 1. Объект.
2. Субъект.
3. Объективная сторона.
4. Общественная вредность. 5. Субъективная сторона.
- 2. Какие из указанных признаков характеризует субъективную сторону состава правонарушения? (тест с несколькими правильными ответами)** 1. Мотив.
2. Вина.
3. Цель.
4. Умысел.
5. Время.
- 3. Что из перечисленного ниже являются видами правонарушений? (тест с несколькими правильными ответами)** 1. Преступление.
2. Дисциплинарные проступки.
3. Административные проступки.
4. Гражданские проступки. 5. Необходимая оборона.
- 4. Какие из ниже перечисленных признаков относятся к признакам правонарушения? (тест с несколькими правильными ответами)** 1. Противоправность.
2. Общественная вредность.
3. Виновность.
4. Деяние. 5. Противоправная самонадеянность.
- 5. Что относится к объективной стороне состава правонарушения? (тест с несколькими правильными ответами)** 1. Мотив.
2. Место. 3. Время.
4. Обстановка. 5. Цель.

6. Укажите фактическое основание юридической ответственности.

1. Норма права.
2. Акт применения права.
3. Правонарушение
4. Объективная сторона правонарушения.
5. Субъект права

7. Правонарушение - это

1. противоправное виновное действие, наносящее вред личности.
2. общественно опасное, виновное, противоправное деяние, наносящее вред личности, собственности, государству или обществу в целом.
3. противоправное деяние, которое посягает на общественный строй.
4. противоправное деяние, которое посягает на безопасность государства.
5. противоправное деяние, не наносящее вред государству

8. Состав правонарушения - это

1. совокупность его элементов: объект, субъект, юридическая обязанность, субъективное право
2. совокупность его элементов: объект, объективная сторона, субъект, субъективная сторона.
3. фактические обстоятельства совершения правонарушения
4. совокупность однородных общественных отношений
5. совокупность его элементов: объект, субъект, содержание

9. Объективная сторона правонарушения - это

1. Совокупность внутренних признаков правонарушения, отражающих отношение личности к совершению правонарушения, мотив и цель его совершения.
2. Внешняя характеристика правонарушения, которая включает причинноследственную связь между действием и последствием его.
3. Внешнее проявление правонарушения, которое состоит из деяния (действия или бездействия), причинно-следственной связи между деянием и последствием.
4. Комплекс действий правонарушителя, результатом которых явилось причинение ущерба обществу, государству и личности.

5. Совокупность внутренних признаков правонарушения, характеризующихся наличием вины

10. Укажите признак правонарушения

1. составляет суть правопорядка
2. гарантируется и охраняется государством
3. массовый характер
4. общественно вредный или общественно опасный характер
5. порождает благоприятные юридические последствия

Тема 2. Ответственность за нарушение налогового законодательства

11. Финансовая ответственность является

1. разновидностью административной ответственности
2. разновидностью уголовной ответственности
3. разновидностью налоговой ответственности
4. разновидностью гражданской ответственности
5. самостоятельным видом ответственности

12. Основаниями финансовой ответственности являются (тест с несколькими правильными ответами)

1. административное правонарушение
2. налоговое правонарушение
3. бюджетное правонарушение
4. банковское правонарушение
5. валютное правонарушение

13. Разновидностями финансовой ответственности являются (тест с несколькими правильными ответами)

1. налоговая ответственность
2. бюджетная ответственность
3. банковская ответственность
4. административная ответственность
5. валютная ответственность

14. Налоговая ответственность предусмотрена

1. Налоговым кодексом РФ
2. Бюджетным кодексом РФ

3. ФЗ «О Центральном банке РФ»
4. Кодексом РФ об административных правонарушениях
5. ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

15. Вставьте пропущенное слово.

Срок давности привлечения к налоговой ответственности составляет _____ года.

16. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие виды правонарушений, совершенных в налоговой сфере (тест с несколькими правильными ответами)

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

17. Уголовная ответственность за нарушение налогового законодательства предусмотрена за следующие преступления (тест с несколькими правильными ответами)

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.

18. Субъектами административной ответственности за нарушение налогового законодательства являются 1. должностные лица налогоплательщиков

2. организации-налогоплательщики
3. физические лица-налогоплательщики

- 4. налоговые агенты
- 5. физические лица

19. Вставьте пропущенное слово.

Срок исполнения налоговых наказаний составляет _____ мес.

20. Налоговыми наказаниями не являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

Тема 3. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

21. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующее правонарушение в бюджетной сфере (тест с несколькими правильными ответами)

- 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

22. Бюджетный кодекс РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия (тест с несколькими правильными ответами)

- 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

23. Какие основания законодатель установил для привлечения к административной ответственности за нарушения бюджетного законодательства? (тест с несколькими правильными ответами)

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.

24. Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной ответственности за нарушения бюджетного законодательства? (тест с несколькими правильными ответами)

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.

25. Какие основания законодатель установил для привлечения к бюджетной ответственности? (тест с несколькими правильными ответами)

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.

26. Какой орган вправе налагать санкции, предусмотренные Бюджетным кодексом РФ

1. Федеральное казначейство
2. Счетная палата РФ
3. Суд

4. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора.

27. Как называется документ, на основании которого лицо привлекается к бюджетной ответственности

1. Постановление
2. Уведомление
3. Требование

28. Вставьте пропущенное слово.

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

29. Субъектами бюджетной ответственности являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

30. Субъектами административной ответственности за нарушения в бюджетной сфере являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

Тема 4. Ответственность за нарушение банковского законодательства

31. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие банковские правонарушения (тест с несколькими правильными ответами)

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

32. Закон о ЦБ РФ предусматривает следующие меры государственного воздействия (тест с несколькими правильными ответами)

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

33. Банковская ответственность установлена следующими актами (тест с несколькими правильными ответами)

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.

34. Какие основания законодатель установил для привлечения к уголовной ответственности за нарушения банковского законодательства? (тест с несколькими правильными ответами)

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.

35. Какие основания законодатель установил для привлечения к банковской ответственности? (тест с несколькими правильными ответами)

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

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

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

37. Вставьте пропущенное слово.

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

38. ЦБ РФ вправе отозвать лицензию у кредитной организации при наличии следующих оснований (тест с несколькими правильными ответами)

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.

39. Вставьте пропущенное слово.

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

40. Субъектами банковской ответственности являются (тест с несколькими правильными ответами) 1. Должностные лица кредитной организации

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

Тема 5. Ответственность за нарушение валютного законодательства 41. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующее валютное правонарушение (тест с несколькими правильными ответами)

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.

42. Обязательным условием наступления уголовной ответственности за нарушение валютного законодательства является

1. совершение преступления в крупном размере
2. совершения преступления группой лиц
3. совершение преступления должностным лицом
4. причинение крупного ущерба гражданам, организациям

43. Ответственность за нарушения валютного законодательства установлена

1. ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
2. Кодексом РФ об административных правонарушениях
- 3.ФЗ «О драгоценных камнях и драгоценных металлах»
4. Уголовным кодексом РФ.

44. Мерой административной ответственности за валютное правонарушение является (тест с несколькими правильными ответами)

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

45. Дела об административных правонарушениях связанных с нарушением валютного законодательства рассматриваются (тест с несколькими правильными ответами)

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

5. судами

46. Вставьте пропущенное слово.

Срок давности административной ответственности по валютным правонарушениям составляет _____ год

47. Вставьте пропущенное слово.

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

48. Вставьте пропущенное слово.

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

49. Органами валютного контроля являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

50. Субъектами административной ответственности за валютные правонарушения являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

Тема 6. Ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации доходов, полученных незаконным путем

51. КоАП РФ предусматривает ответственность за следующие правонарушения в сфере противодействия легализации доходов (тест с несколькими правильными ответами)

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

52. КоАП РФ в сфере противодействия легализации доходов предусматривает административные наказания в виде (тест с несколькими правильными ответами)

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

53. Ответственность за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации доходов установлена следующими актами (тест с несколькими правильными ответами)

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»

54. Субъектами административной ответственности за нарушение законодательства в сфере противодействия легализации доходов являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

55. Уголовные преступления в сфере противодействия легализации доходов совершаются следующими способами: (тест с несколькими правильными ответами)

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

56. Какие органы рассматривают дела об административных правонарушениях в сфере противодействия легализации доходов (тест с несколькими правильными ответами)

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

57. Вставьте пропущенное слово.

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

58. Вставьте пропущенное слово.

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

59. Вставьте пропущенное слово.

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

60. Органами контроля за соблюдением законодательства в сфере противодействия легализации доходов являются (тест с несколькими правильными ответами)

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

Критерии оценки 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. Ответственность за нарушение налогового законодательства

№1. 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?

№2. 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.

№3. 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 заявлением в арбитражный суд.

Какое решение должен вынести арбитражный суд?

№4. 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 беспорном 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?

№5. 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.

Тема. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства

№1. Территориальным управлением Федерального казначейства по Сской 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.

№2. 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?

№3. Федеральное казначейство произвело проверку правильности использования денежных средств, выделенных из федерального бюджета государственному унитарному предприятию «Приборостроительный завод». 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 Федерального казначейства.

№4. 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?

Тема. Ответственность за нарушение банковского законодательства

№1. 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?

№2. 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?

№3. 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.

№4. Коммерческий банк «Восток» осуществлял операции куплипродажи 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?

№5. 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, аргументируя 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.

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;

Владет 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 нормативноправовых 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

Владеть 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.