

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
СТАВРОПОЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ АГРАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ**

УТВЕРЖДАЮ

Директор/Декан
института экономики, финансов и
управления в АПК
Гуныко Юлия Александровна

«__» _____ 20__ г.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ (ОЦЕНОЧНЫХ МАТЕРИАЛОВ)

Б1.О.07.01 Финансовое законодательство

38.05.01 Экономическая безопасность

Финансовый учет и контроль в правоохранительных органах

экономист

очная

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций ОП ВО и овладение следующими результатами обучения по дисциплине:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора достижения	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
<p>ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.</p>	<p>ОПК-5.1 Демонстрирует знание норм профессиональной этики, норм права, нормативных правовых актов в сфере экономики, исключая противоправное поведение</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - основных норм финансового права, структуры финансовой системы государства, особенностей финансовых правоотношений; - норм профессиональной этики
		<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - ориентироваться в российском финансовом законодательстве, применять современные методы и средства поиска необходимых нормативно-правовых актов; - использовать правоприменительную практику при разрешении актуальных вопросов в сфере финансового законодательства
		<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - анализа различных правовых явлений, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами финансово-правового изучения; - предупреждения противоправного поведения в ходе осуществления финансовой деятельности
<p>ОПК-5 Способен осуществлять профессиональную деятельность в соответствии с нормами профессиональной этики, нормами права, нормативными правовыми актами в сфере экономики, исключая противоправное поведение.</p>	<p>ОПК-5.2 Следует в своей профессиональной деятельности нормам профессиональной этики, нормам права, нормативным правовым актам в сфере экономики, исключая противоправное поведение</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативной базы в области финансовой деятельности; - основных категорий, определений и понятий финансового законодательства
		<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - осуществлять профессиональную деятельность на основе развитого правосознания, правового мышления и правовой культуры; - соблюдать нормы профессиональной этики в своей профессиональной деятельности; - толковать и применять нормативно-правовые акты, регулирующие финансовую деятельность
		<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - применения норм финансового законодательства в профессиональной деятельности; - разрешения правовых коллизий и применения полученных знаний на практике

2. Перечень оценочных средств по дисциплине

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Код индикаторов достижения компетенций	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций
1.	1 раздел. Общая часть финансового законодательства			
1.1.	Общие понятия финансового законодательства	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Устный опрос, Рабочая тетрадь
1.2.	Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Доклад, Рабочая тетрадь
1.3.	Контрольная точка №1 по темам 1-2	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Тест
2.	2 раздел. Особенная часть финансового законодательства			
2.1.	Бюджетное законодательство РФ	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос
2.2.	Налоговое законодательство РФ	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос
2.3.	Контрольная точка №2 по темам 3-4	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Тест
2.4.	Законодательные основы страхования	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь
2.5.	Законодательное регулирование банковской деятельности	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь
2.6.	Законодательные основы валютного регулирования	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь
2.7.	Законодательное регулирование рынка ценных бумаг	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос, Доклад
2.8.	Контрольная точка №3 по темам 5-8	4	ОПК-5.1, ОПК-5.2	Тест
	Промежуточная аттестация			За

3. Оценочные средства (оценочные материалы)

Примерный перечень оценочных средств для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации

№ п/п	Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде (Оценочные материалы)
Текущий контроль			
Для оценки знаний			

1	Устный опрос	Средство контроля знаний студентов, способствующее установлению непосредственного контакта между преподавателем и студентом, в процессе которого преподаватель получает широкие возможности для изучения индивидуальных особенностей усвоения студентами учебного материала.	Перечень вопросов для устного опроса
2	Тест	Система стандартизированных заданий, позволяющая автоматизировать процедуру измерения уровня знаний и умений обучающегося.	Фонд тестовых заданий
Для оценки умений			
3	Рабочая тетрадь	Дидактический комплекс, предназначенный для самостоятельной работы обучающегося и позволяющий оценивать уровень усвоения им учебного материала.	Образец рабочей тетради
4	Доклад, сообщение	Продукт самостоятельной работы студента, представляющий собой публичное выступление по представлению полученных результатов решения определенной учебно-практической, учебно-исследовательской или научной темы	Темы докладов, сообщений
Для оценки навыков			
Промежуточная аттестация			

5	Зачет	Средство контроля усвоения учебного материала практических и семинарских занятий, успешного прохождения практик и выполнения в процессе этих практик всех учебных поручений в соответствии с утвержденной программой с выставлением оценки в виде «зачтено», «незачтено».	Перечень вопросов к зачету
---	-------	---	----------------------------

4. Примерный фонд оценочных средств для проведения текущего контроля и промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине (модулю) "Финансовое законодательство"

Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости

Комплект практических заданий из рабочей тетради (фрагмент)

Тема 1. Общие понятия финансового законодательства

Задание 1. Соотнесите признаки финансового права с их содержанием.

Признак	Содержание признака
---------	---------------------

1. Принцип приоритета публичных интересов	А) является необходимым условием гарантированного Конституцией РФ единства экономического пространства в Российской Федерации, свободного перемещения финансовых средств.
---	---

2. Принцип федерализма	Б) предполагает использование финансово-правовых институтов в целях государственного регулирования экономики исходя из обще-значимых задач общества.
------------------------	--

3. Принцип единства финансовой политики и де-нежной системы	В) выражается в том, что деятельность государства и муниципальных образований по формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов осуществляется на основе финансовых планов, разрабатываемых в соответствии с государственными и местными планами и программами, а также планами предприятий, организаций и учреждений.
---	---

4. Принцип равноправия субъектов РФ в области финансовой деятельности	Г) его основы установлены нормами Конституции РФ, требующими официального опубликования законов, что непосредственно относится и к законам, регулирующим финансовую деятельность.
---	---

5. Принцип самостоятельности финансовой деятельности органов местного самоуправления	Д) означает необходимость строгого соблюдения требований финансово-правовых норм всеми участниками отношений, возникающих в процессе финансовой деятельности, включая государственные органы власти, органы местного самоуправления, предприятия, организации, учреждения и граждан.
--	--

6. Принцип социальной направленности финансовой деятельности	Е) вытекает из положения Конституции РФ, характеризующего Российскую Федерацию как социальное государство, политика которого направлена на создание условий, обеспечивающих достойную жизнь и свободное развитие человека.
--	--

7. Принцип разделения законодательной (представительной) и исполнительной властей.	Ж) вытекает из положения Конституции РФ о праве граждан участвовать в управлении делами государства как непосредственно, так и через своих представителей
--	---

8. Принцип участия граждан Российской Федерации в финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления	З) определяется Конституцией РФ, распространяющей федеральное финансовое законодательство на каждый из субъектов РФ в равной мере.
---	--

9. Принцип гласности	И) На нем основано распределение функций в области финансовой деятельности. Конституция РФ, исходя из этого принципа, определяет полномочия законодательных (представительных) и исполнительных органов власти.
----------------------	---

10. Принцип плановости	К) согласно которому в финансовой деятельности должны сочетаться федеральные интересы с интересами субъектов РФ, обеспечиваться необходимыми
------------------------	--

финансовыми ресурсами для выполнения функций, имеющих общее значение для Российской Федерации в целом, а так-же жизнедеятельности и самостоятельности субъектов РФ

11. Принцип законности Л) эти органы руководствуются в своей деятельности законодательством РФ и соответствующего субъекта РФ. Они самостоятельно утверждают и исполняют местный бюджет и используют внебюджетные целевые фонды, устанавливают местные налоги и сборы в соответствии с федеральным законодательством и законодательством субъекта РФ.

Задание 2. На гражданина X. за самовольную перепланировку квартиры был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гражданин X. является индивидуальным предпринимателем и просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки.

Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения? ЧТО позволяет ограничивать финансовые правоотношения от административных и гражданских?

Задание 3. ООО «АВС» произвело расчеты:

1. заплатив в бюджет налог на имущество юридических лиц;
 2. заплатив налог на прибыль;
 3. с поставщиком за поставку товара, предусмотренного договором;
 4. с аудиторской фирмой за оказание аудиторских услуг;
 5. с сотрудниками, выплатив им зарплату и премии;
 6. уплатив государственную пошлину за подачу искового заявления в арбитражный суд;
 7. выплатив проценты банку за пользование кредитом;
 8. заплатив арендную плату за используемые помещения;
 9. выплатив вознаграждение агенту.
10. Кроме того, ООО «АВС» увеличило размеры своего уставного капитала на 20 процентов.

Нормами каких отраслей права регулируются возникшие отношения?

Задание 4. Расположите источники финансового права по степени их значимости в пирамиде: федеральные законы, акты органов местного самоуправления, Конституция РФ, локальные нормативные акты (акты предприятий, учреждений, организаций), подзаконные акты федеральных органов (указы президента, постановления правительства, акты министерств), законодательные акты субъектов РФ.

Задание 5. Законодательное собрание Н-ской области приняло решение выпустить «в целях нормализации наличных денежных расчетов» собственные денежные знаки, которые «имеют право хождения на территории области наравне с официальной денежной единицей Российской Федерации», и поручило приступить к их изготовлению в типографии города X. Дайте юридическую оценку данной ситуации на основе анализа статей Конституции РФ.

Задание 6. Какие из указанных актов могут являться источниками финансового права:

- смета муниципального учреждения;
- акт налоговой проверки;
- закон субъекта Российской Федерации о региональном бюджете на текущий год;
- устав края;
- устав акционерного общества;
- инструкция Министерства финансов РФ;
- постановление Правительства РФ;
- постановление Конституционного Суда РФ;
- постановление арбитражного суда о взыскании штрафа за неуплату налога?

Задание 7. Студент Иванов А.А. на занятии по финансовому праву высказал мнение о том что:

А) финансовое право как отрасль права изучает вопросы составляющие предмет финансового права;

Б) финансовое право как наука изучает выработанные ею концепции, категории и принципы;

В) к числу финансово-правовых относятся категории «финансы», «прибыль», «себестоимость», «правоотношение», «налоговая санкция».

Насколько позиция Иванова А.А. верна? Ответ обоснуйте.

Задание 8. О какой из трех характеристик финансового права – отрасли права, науке или учебной дисциплине – идет речь в следующих отрывках фраз:

1. Финансовое право регулирует...
2. Финансовое право исследует...
3. Финансовое право устанавливает...
4. Финансовое право изучает...
5. В программу курса финансового права входит...

Вопросы к устному опросу

Тема 1. Общие понятия финансового законодательства

1. Что такое финансы государства?
2. Охарактеризуйте распределительную и контрольную функции финансов.
3. Является ли финансовое право самостоятельной отраслью права?
4. Назовите предмет финансового права.
5. Каковы особенности метода финансового права?
6. С какими отраслями права пересекается финансовое право?
7. Раскройте общие принципы финансового права.
8. Каковы специфические принципы финансового права?
9. Что включает в себя система финансового права?
10. Назовите источники финансового права.
11. Каково место финансового права в системе российского права?
12. Дать классификацию системы российского финансового права.
13. Сопоставьте понятия «субъект финансового права» и «субъект финансового правоотношения».

Тема 3. Бюджетное законодательство РФ

1. Понятие и предмет бюджетного права.
2. Назовите методы бюджетного права.
3. Назовите принципы бюджетного права.
4. Приведите классификацию принципов бюджетного права.
5. Назовите конституционные нормы, закрепляющие принципы бюджетного права.
6. Что такое бюджетные правоотношения.
7. Назовите субъекты бюджетных правоотношений.
8. Назовите общие признаки бюджетных правоотношений.
9. В чем заключаются специальные признаки бюджетных правоотношений.
10. По каким основаниям проводится классификация бюджетных правоотношений?
11. Что являются объектами бюджетных правоотношений?
12. Что такое источники бюджетного права?
13. Назовите основные группы источников бюджетного права.
14. Федеральная составляющая источников бюджетного права.
15. Бюджетный кодекс РФ как основной источник бюджетного законодательства.
16. Региональная составляющая источников бюджетного права.
17. Муниципальная составляющая источников бюджетного права.
18. Что относится к субъектам бюджетных правоотношений?
19. Что в соответствии с БК РФ относится к бюджетному правонарушению?

Тема 4. Налоговое законодательство РФ

1. Понятие налога, его функции. Налоговая система РФ. Виды налогов.
2. Налоговое право РФ: понятие, источники.
3. Субъекты налоговых правоотношений: понятие, виды.
4. Права и обязанности налоговых органов как субъектов налоговых правоотношений.
5. Налогоплательщики: понятие, виды, права и обязанности.
6. Налоговые санкции, порядок их применения. Ответственность в налоговом праве.
7. Налоговые правонарушения: понятие, виды.
8. Какие документы содержит законодательная база применения налогов, взимаемых с физических лиц?

Тема 8. Законодательное регулирование рынка ценных бумаг

1. Цели и задачи государственного регулирования на рынке ценных бумаг.
2. Государственное регулирование профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
3. Регулирование эмиссии ценных бумаг и операций с ценными бумагами, совершаемыми инвесто-рами.
4. Основные направления регулирования на рынке ценных бумаг.
5. Саморегулируемые организации на рынке ценных бумаг.
6. Функции и полномочия мегарегулятора на рынке ценных бумаг.

Фонд тестовых заданий (типовые тестовые задания) – контрольная точка №1

1. Основными источниками финансового права являются:
 - а) нормативно-правовые акты;
 - б) международные договоры;
 - в) судебная практика.
2. Принцип финансового права, заключающийся в неукоснительном следовании и соблюдении финансового законодательства – это принцип:
 - а) законности;
 - б) плановости;
 - в) финансового контроля.
3. К какому виду субъектов финансового права относятся субъекты Российской Федерации?
 - а) К территориальным публичным образованиям;
 - б) К коллективным субъектам;
 - в) К индивидуальным субъектам.
4. Запретительный метод финансового права предполагает:
 - а) наличие юридических обязанностей, которые предписывают субъекту ограничиться в некоторых действиях;
 - б) принятие государственными и муниципальными органами власти решений, обязательных для других субъектов;
 - в) диспозитивные нормы, позволяющие заключать определенные соглашения.
5. Финансовое право, как отрасль права – это:
 - а) комплекс норм, регулирующих общественные отношения в сфере финансовой деятельности государства;
 - б) совокупность нормативно-правовых актов, регулирующих общественные отношения в сфере финансовой деятельности государства;
 - в) система научных взглядов на правоприменительную практику в сфере финансовой деятельности государства.
6. Финансовое право регулирует:
 - а) общественные отношения в области государственной финансовой деятельности;
 - б) движение финансовых потоков внутри государства;
 - в) финансовые права и обязанности государственных субъектов.
7. Самые распространенные коллективные субъекты финансового права – это:
 - а) предприятия и организации различных форм собственности и организационных форм;
 - б) государственные органы;
 - в) муниципальные образования.
8. Базовые идеи и основы финансового права – это его:
 - а) принципы;
 - б) признаки;
 - в) функции.
9. Какими источниками финансового права являются различные приказы и инструкции?
 - а) Ведомственными;
 - б) Законами субъектов РФ;
 - в) Международными.
10. Как соотносятся понятия субъектов финансового права и финансовых правоотношений:

а) Понятие субъекта финансового права шире, чем понятие субъекта финансовых правоотношений;

б) Являются синонимами;

в) Понятие субъекта финансовых правоотношений шире, чем понятие субъекта финансового права.

11. Финансовое право – это совокупность:

а) норм права, которые регламентируют деятельность государства по сбору, распределению и применению различных денежных потоков и фондов;

а) норм права, которые регулируют финансовое положение и движение денежных средств отдельных граждан;

в) норм права, регулирующих общественные отношения в банковской сфере.

12. Индивидуальным субъектом финансового права является:

а) гражданин;

б) отдельная организация;

в) государство.

13. Основным методом финансового права:

а) властных предписаний;

б) дозволительный;

в) связывания.

14. Как наука финансовое право представляет собой:

а) комплекс знаний и взглядов на нормы и категории финансового права и на практическое их применение;

б) систему норм права, которые определяют поведение субъектов в области финансовой деятельности государства;

в) потенциальную возможность субъектов вступать в финансовые правоотношения.

15. Объектом финансового права могут являться:

а) деньги;

б) финансовые правоотношения;

в) правовой статус финансовых субъектов.

16. Предметом регулирования финансового права являются:

а) общественные отношения, которые появляются в ходе финансовой деятельности государства;

б) процедура эмиссии денежных средств и ценных бумаг на территории страны;

в) общественные отношения в процессе формирования и распределения бюджетных средств государства.

17. Финансовая политика государства?

а) Деятельность государства по распределению и перераспределению финансовых ресурсов;

б) Система государственных мер направленных на мобилизацию финансовых ресурсов, необходимых для осуществления деятельности;

в) Деятельность государственных органов по мобилизации финансовых ресурсов и их распределению;

г) Система мер, направленных на ликвидацию безработицы.

18. По материальному содержанию как подразделяются финансово-правовые отношения?

а) Бюджетные;

б) Налоговые;

в) В сфере страхования;

г) Все ответы правильные.

19. Что относится к источникам регулирования отношений в финансовом праве?

а) Энциклопедия;

б) Конституция России;

в) Справочная литература;

г) Законодательные и подзаконные акты.

20. Какие особенности отличают финансовое право от других отраслей права?

а) Регулируют гражданские отношения;

б) Регулируют финансовые отношения в сфере формирования, перераспределения национального дохода;

- в) Регулируют уголовные правонарушения;
- г) Регулируют правонарушения дорожного движения.

Фонд тестовых заданий (типовые тестовые задания) – контрольная точка №2

1. В соответствии с законодательством под бюджетом понимается:

- а) Денежное хранилище;
- б) Форма оперативного направления денежных средств на определенные цели;
- в) Форма образования и расходования денежных средств, предназначенных для финансового обеспечения задач и функций государства и местного самоуправления;
- г) План ведения государственного хозяйства на определенный период времени.

2. Свод бюджетов бюджетной системы Российской Федерации на той или иной территории без учета межбюджетных трансфертов между этими бюджетами – это:

- а) Консолидированный бюджет;
- б) Федеральный бюджет;
- в) Бюджеты субъектов Федерации;
- г) Местные бюджеты.

3. Субъект налоговых правоотношений — это

- а) исключительно физические лица, на которых в соответствии с законодательными актами возложена обязанность уплачивать налоги;
- б) любое лицо, обладающее правосубъектностью, т.е. являющееся носителем субъективных прав и обязанностей;
- в) реальный участник налоговых правоотношений;
- г) взимаемый налог.

4. Акты законодательства о налогах вступают в силу не ранее чем по истечении

- а) одного месяца со дня их официального опубликования и не ранее 1-го числа очередного налогового периода по соответствующему налогу;
- б) двух месяцев со дня их официального опубликования и не ранее 1-го числа очередного налогового периода по соответствующему налогу;
- в) трех месяцев со дня их официального опубликования и не ранее 1-го числа очередного налогового периода по соответствующему налогу.

5. Закон о бюджете вступает в силу с:

- а) 1 января финансового года;
- б) 1 января финансового года, если иное не предусмотрено Кодексом и (или) законом о бюджете;
- в) с момента принятия;
- г) с момента подписания Президентом.

6. Финансовое, бюджетное право начало формироваться в России в:

- а) начале XIX в.;
- б) середине XIX в.;
- в) конце XIX в.;
- г) 90-е годы XX в.

7. Бюджеты муниципальных образований утверждаются в форме:

- а) Федерального закона;
- б) Закона субъекта РФ;
- в) правового акта представительных органов местного самоуправления;
- г) правового акта исполнительных органов местного самоуправления.

8. Использование федеральными органами государственной власти иных форм образования и расходования денежных средств, предназначенных для исполнения расходных обязательств Российской Федерации, отличных от бюджета:

- а) допускается;
- б) допускается только на основании Федерального закона;
- в) не допускается;
- г) допускается только на уровне субъекта РФ.

9. Определение бюджетных полномочий органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления, установление и исполнение расходных

обязательств, формирование налоговых и неналоговых доходов бюджетов субъектов Российской Федерации и местных бюджетов, определение объема, форм и порядка предоставления межбюджетных транс-фертов в соответствии с едиными принципами и требованиями закреплено в принципе:

- а) самостоятельности бюджетов;
- б) равенства бюджетных прав субъектов Российской Федерации, муниципальных образований;
- в) полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов;
- г) сбалансированности бюджета.

10. Какой из принципов бюджетной системы гласит, что объем предусмотренных бюджетом расходов должен соответствовать суммарному объему доходов бюджета и поступлений источников финансирования его дефицита, уменьшенных на суммы выплат из бюджета, связанных с источниками финансирования дефицита бюджета и изменением остатков на счетах по учету средств бюджетов?

- а) принцип полноты отражения доходов, расходов и источников финансирования дефицитов бюджетов;
- б) принцип сбалансированности бюджета;
- в) принцип результативности и эффективности использования бюджетных средств;
- г) принцип общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов.

11. К основным объектам науки бюджетного права относятся:

- а) нормы, предмет и метод бюджетного права;
- б) принципы бюджетного права;
- в) источники бюджетного права;
- г) бюджетные правоотношения;
- д) понятийно-категориальный аппарат;
- е) правоприменительная практика;
- ж) все ответы верны.

12. Перечень главных администраторов источников финансирования дефицитов бюджетов утверждается:

- а) Бюджетным кодексом;
- б) законом о соответствующем бюджете;
- в) Указом Президента;
- г) Актом Министерства финансов.

13. Процесс, осуществляемый органами власти вышестоящего уровня с целью сглаживания различий в уровнях социально-экономического развития нижестоящих территорий для обеспечения их гражданам государственных гарантий на определенном, минимально допустимом уровне, называется:

- а) бюджетное регулирование;
- б) бюджетное выравнивание;
- в) бюджетное стимулирование;
- г) бюджетное ограничение.

14. Сколько групп участников бюджетного процесса закрепляет Бюджетный кодекс РФ?

- а) 8;
- б) 10;
- в) 11;
- г) 15.

15. Кто из участников бюджетного процесса совместно с Правительством РФ разрабатывает и представляет на рассмотрение Государственной Думы основные направления денежно-кредитной политики?

- а) исполнительные органы государственной власти (исполнительно-распорядительные органы муниципальных образований);
- б) Центральный банк Российской Федерации;
- в) органы государственного (муниципального) финансового контроля;
- г) высшее должностное лицо субъекта Российской Федерации, глава муниципального образования.

16. Бюджетный контроль, осуществляемый в ходе обсуждения и утверждения проектов законов (решений) о бюджете и иных проектов законов (решений) по бюджетно-финансовым

вопросам и способствующий предотвращению бюджетных правонарушений, это:

- а) Текущий контроль;
- б) Внутренний государственный финансовый контроль;
- в) Последующий контроль;
- г) Предварительный контроль.

17. Вставьте недостающую фразу в следующее определение: «... - это совокупность бюджетов государства, административно-территориальных образований, самостоятельных в бюджетном отношении государственных учреждений и фондов, основанная на экономических отношениях, государственном устройстве и правовых нормах»:

- а) бюджетное законодательство;
- б) бюджетная система;
- в) бюджетное устройство;
- г) бюджетная классификация.

18. «Регламентированная нормами процессуального бюджетного права деятельность государства и муниципальных образований по составлению, рассмотрению и утверждению бюджета, его исполнению и заключению, а также составлению и утверждению отчета о его исполнении - это...»:

- а) бюджетный процесс;
- б) бюджетная стадия;
- в) бюджетный цикл;
- г) бюджетная политика.

19. Вправе ли законодательные (представительные) органы создавать свои резервные фонды, а также выполнять отдельные функции по исполнению бюджетов?

а) нет (Законодательные органы не имеют права создавать свои резервные фонды, а также выполнять отдельные функции по исполнению бюджетов (за исключением органов местного самоуправления, совмещающих функции законодательных и исполнительных органов, ч.2 ст.153 Бюджетный кодекс);

б) да;

в) в отношении резервных фондов - да, в отношении выполнения отдельных функций по исполнению бюджетов - нет;

г) в отношении резервных фондов - нет, в отношении выполнения отдельных функций по исполнению бюджетов - да.

20. Органы исполнительной власти осуществляют ведомственный контроль за исполнением бюджета, представляют отчет об исполнении бюджета на утверждение законодательных (представительных) органов. Обладают ли органы исполнительной власти аналогичными полномочиями по отношению к государственным внебюджетным фондам?

а) да;

б) нет;

в) в отношении ведомственного контроля - да, в отношении отчета об исполнении - нет;

г) в отношении ведомственного контроля - нет, в отношении отчета об исполнении - да.

Фонд тестовых заданий (типовые тестовые задания) – контрольная точка №3

1. Согласно страхового законодательства приоритетными для страховщика при страховании ответственности являются:

- а) интересы государства;
- б) интересы любых физических и юридических лиц;
- в) интересы пострадавших третьих лиц;
- г) интересы отдельных физических лиц.

2. Может ли страховая компания проводить страхование без получения государственной лицензии на страховую деятельность?

а) не может, в случаях предусмотренных налоговым кодексом;

б) да;

в) может в случаях, предусмотренных законодательством;

г) нет.

3. Какие риски страхуются при страховании кредитов?

- а) риск невозврата кредита, предусмотренного действующим налоговым законодательством;
 - б) риск невозврата кредита из-за банкротства заемщика;
 - в) риск невозврата кредита из-за случайных обстоятельств предпринимательской деятельности заемщика, оговоренных в договоре страхования;
 - г) риск невозврата кредита независимо от причины.
4. Отраслями страхования согласно ГК РФ считаются:
- а) личное страхование;
 - б) социальное страхование;
 - в) медицинское страхование;
 - г) валютное страхование;
 - д) имущественное страхование.
5. Один из основных источников страхового права:
- а) Бюджетный кодекс РФ;
 - б) Налоговый кодекс РФ;
 - в) Гражданский кодекс РФ;
 - г) Воздушный кодекс РФ;
 - д) Таможенный кодекс РФ.
6. Что является предметом банковского права:
- а) общественные отношения, регулирующие имущественные отношения между управомоченным и обязанным лицами в сфере банковской деятельности;
 - б) совокупность правовых норм, регулирующих отношения между участниками банковских право-отношений;
 - в) материальные блага: вещи, деньги, ценные бумаги, имущественные права, информация.
7. Банк России имеет уставный капитал в размере:
- а) 2 млрд руб.;
 - б) 4 млрд руб.;
 - в) 3 млрд руб.
8. Минимальный размер уставного капитала вновь регистрируемого банка на день подачи ходатайства о государственной регистрации и выдаче лицензии на осуществление банковских операций устанавливается в сумме:
- а) 400 миллионов рублей;
 - б) 300 миллионов рублей;
 - в) 100 миллионов рублей.
9. Минимально допустимое значение норматива Н1 для банков:
- а) 10%
 - б) 11%
 - в) 15%
 - г) 20%.
10. К лицензируемым банковским операциям относятся:
- а) выдача поручительств по денежным обязательствам;
 - б) открытие и ведение счетов;
 - в) финансирование под уступку денежных требований (факторинг);
 - г) лизинговые операции;
 - д) выдача банковских гарантий.
11. Что относится к объектам валютного законодательства?
- а) валютные операции;
 - б) физические и юридические лица;
 - в) резиденты и нерезиденты;
 - г) органы валютного регулирования.
12. Что не относится к субъектам валютного законодательства?
- а) органы валютного регулирования;
 - б) органы валютного контроля;
 - в) агенты валютного контроля;
 - г) процессуальные отношения по применению норм права, например лицензирование.
13. Принятие нормативных актов, регулирующих валютные отношения, входит в компетенцию:

- а) Центрального банка;
- б) Государственного таможенного комитета РФ;
- в) Минфина России;
- г) все ответы верны.

14. Основным органом валютного регулирования, обладающий нормотворческой функцией является:

- а) Центральный банк;
- б) Государственный таможенный комитет РФ;
- в) Минфин России;
- г) все ответы верны.

15. Валютное право по методам и способам регулирования соотносится с:

- а) административным правом;
- б) гражданским правом;
- в) уголовным правом;
- г) гражданско-процессуальным правом.

16. Какое право является родоначальником валютного законодательства?

- а) гражданским правом;
- б) административным правом;
- в) уголовным правом;
- г) гражданско-процессуальным правом.

17. Случаи и порядок использования иностранной валюты в качестве средства платежа определяются:

- а) Законом «О Центральном банке России»;
- б) Гражданским кодексом Российской Федерации;
- в) Кодексом Российской Федерации об административных правонарушениях;
- г) Таможенным кодексом Российской Федерации.

18. Юридическое лицо или органы исполнительной власти либо органы местного самоуправления, несущие от своего имени обязательства перед владельцами ЦБ осуществлению прав, закрепленных ими...

- а) эмитент;
- б) брокер;
- в) дилер;
- г) финансовый консультант на РЦБ.

19. ЦБ, выражающие отношение совладения и предоставляющие их владельцу право долевого участия как в собственности, так и в прибыли эмитента...

- а) привилегированные ЦБ;
- б) долевые ЦБ;
- в) долговые ЦБ;
- г) частные ЦБ.

***Примерные оценочные материалы
для проведения промежуточной аттестации (зачет, экзамен)
по итогам освоения дисциплины (модуля)***

Вопросы и задания к зачету

Теоретические вопросы

1. Понятие финансов, их особенности и функции.
2. Финансовая деятельность государства. Понятие, структура, задачи.
3. Финансовая система РФ, ее состав. Общая характеристика элементов.
4. Органы общей компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства, Общая характеристика и полномочия.
5. Органы специальной компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства. Общая характеристика и полномочия.
6. Понятие, предмет, метод и субъекты финансового законодательства.
7. Сопоставление и отграничение финансового законодательства от других отраслей права.
8. Источники финансового законодательства. Общая характеристика.
9. Финансовый контроль. Понятие, значение и методы.

10. Виды финансового контроля и органы, его осуществляющие.
11. Структура и полномочия Счетной палаты РФ.
12. Полномочия Федерального Казначейства как контрольного органа.
13. Бюджет. Понятие и социально - экономическая роль.
14. Бюджетное право. Понятие, предмет, принципы.
15. Конституционные основы бюджетного права. Источники бюджетного права.
16. Система бюджетного права. Бюджетно-правые нормы, их виды.
17. Понятие и содержание бюджетных правоотношений, их особенности.
18. Полномочия финансовых органов в процессе составления проектов бюджетов.
19. Бюджетная система РФ, ее структура.
20. Полномочия государственных и местных бюджетов.
21. Бюджетное устройство РФ. Понятие и роль консолидированного бюджета.
22. Бюджетные права РФ, субъектов федерации и органов местного самоуправления
23. Рассмотрение и утверждение бюджета.
24. Порядок составления, рассмотрения и утверждения отчета об исполнении бюджета.
25. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.
26. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Общая характеристика.
27. Понятие, виды и значение целевых бюджетных фондов.
28. Налоги, их понятие и роль. Система налогов и сборов.
29. Характеристика налоговых правоотношений. Источники налогового права.
30. Права и обязанности налогоплательщиков.
31. Виды ответственности за налоговые правонарушения.
32. Понятие страхования. Виды и формы страхования. Правовые основы страхования.
33. Понятие страхового правоотношения. Субъекты страховых правоотношений.
34. Государственное регулирование страховой деятельности.
35. Правовые основы обязательного социального страхования.
36. Правовое регулирование социальных государственных внебюджетных фондов.
37. Договоры в сфере страхования.
38. Страхование как комплексный институт права.
39. Порядок финансово-правового регулирования страховой деятельности
40. Правовые основы деятельности страховых организаций
41. Правовое регулирование страхования вкладов физических лиц.
42. Банковская система РФ. Кредитные организации, их виды.
43. Правовое положение Центрального Банка РФ (Банка Росси) в банковской системе РФ.
44. Взаимоотношения Центрального Банка РФ с кредитными организациями.
45. Правовые основы ведения кассовых операций в России.
46. Правовое регулирование государственного кредита в Российской Федерации.
47. Денежная система Российской Федерации, ее правовые основы.
48. Правовое регулирование сберегательного дела.
49. Банковский надзор и ответственность за нарушение банковского законодательства.
50. Правовые основы наличного денежного обращения. Полномочия Банка России в сфере регулирования денежного обращения.
51. Правовые основы безналичного денежного обращения.
52. Валютное регулирование. Виды валютных операций.
53. Правовые основы международных валютно-финансовых операций.
54. Права и обязанности резидентов, осуществляющих валютные операции.
55. Права и обязанности нерезидентов, осуществляющих валютные операции.
56. Валютный контроль, органы и агенты валютного регулирования.
57. Общая характеристика ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
58. Характеристика и виды ответственности за нарушение валютного законодательства в РФ.
59. Цели и задачи государственного регулирования на рынке ценных бумаг.
60. Государственное регулирование профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
61. Регулирование эмиссии ценных бумаг и операций с ценными бумагами, совершаемыми инвесторами.
62. Мегарегулятор на рынке ценных бумаг.
63. Основные направления регулирования на рынке ценных бумаг.

64. Саморегулируемые организации (СРО) на рынке ценных бумаг.

Типовые практико-ориентированные задачи

1. Счётная палата РФ по собственной инициативе приняла решение о проведении финансовой проверки Центра российско-итальянского партнёрства. В результате проверки Счётная палата обнаружила, что Центр незаконно получил из бюджета более 6 млн. долларов. В связи с этим Счётная палата РФ дала предписание приостановить все виды финансовых платёжных и расчётных операций по счетам Центра. Правомерно ли решение Счётной палаты?

2. Глава региональной администрации издал распоряжение в адрес председателя Пенсионного фонда данного субъекта, где обязал для погашения задолженности по заработной плате работникам здравоохранения перечислить 1,5 млн. руб., которые будут восполнены фонду через семь дней после получения средств из федерального бюджета. Поясните насколько правомерны действия главы администрации? Дайте правовую оценку сложившейся ситуации.

3. Лимит бюджетных обязательств на второй квартал финансового года был доведён до бюджетного учреждения в сумме 500 тыс. руб. Однако в течение второго квартала этот лимит бюджетных обязательств не был профинансирован в полном объёме, а лишь на 50 %. Недофинансирование имело место по вине органа, исполняющего бюджет. Как в данном случае должен поступить получатель бюджетных средств?

4. Налоговая инспекция г. N-ска провела проверку на строительном предприятии «Каскад». При проверке было установлено, что годом раньше начальник строительного участка Скобцов получил под отчёт 100000 рублей на приобретение цемента. Отчёт о расходовании полученной Скобцовым суммы не составлялся, а бухгалтерия предприятия списала её на убытки. Постановлением налоговой инспекции полученная Скобцовым сумма была включена в его совокупный доход. Скобцов подал жалобу в вышестоящую налоговую инспекцию. Подлежит ли жалоба Скобцова удовлетворению? Дайте юридическую оценку законности действий налоговой инспекции.

5. Организация - профессиональный участник рынка ценных бумаг осуществляет деятельность по доверительному управлению ценными бумагами. Определите, должна ли организация представлять сведения в налоговый орган при совершении сделок по приобретению или отчуждению акций российских и иностранных организаций.

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Тематика докладов

Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Финансовый контроль в РФ.

1. Понятия государственного и муниципального финансового контроля.
2. Полномочия органов представительной власти и органов исполнительной власти в этой сфере.
3. Счётная палата: задачи, функции, полномочия.
4. Полномочия федеральных финансово-кредитных органов в области финансового контроля: Минфина РФ, Федерального казначейства РФ, Федеральная налоговая служба. Контрольные и надзорные функции Банка России.
5. Виды, формы и методы финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов контроля.
6. Понятие аудиторского контроля, его место в системе финансового контроля.

Тема 8. Законодательное регулирование рынка ценных бумаг.

1. Государственное регулирование развитых рынков ценных бумаг (США, Германии, Великобритании, Японии, Франции и др.).
2. Особенности государственного регулирования формирующихся рынков ценных бумаг.
3. Особенности государственного регулирования РЦБ в России.
4. Мегарегулятор на РЦБ.
5. Деятельность саморегулируемых организаций (СРО) на рынке ценных бумаг.
6. Система государственного регулирования рынка ценных бумаг: виды, особенности, характерные черты.