

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

УТВЕРЖДАЮ

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

«__» _____ 20__ г.

Рабочая программа дисциплины

Б1.О.15 Финансовое право

38.04.01 Экономика

Экономическое и правовое обеспечение бизнеса

магистр

очная

1. Цель дисциплины

сформировать у магистрантов способность использовать инструментарий финансового права для разработки, обоснования, исполнения и контроля финансово-хозяйственных планов организации, минимизации правовых рисков и принятия экономически эффективных решений в рамках правового поля.

2. 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 компетенции	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине
ОПК-4 Способен принимать экономически и финансово обоснованные организационно-управленческие решения в профессиональной деятельности и нести за них ответственность;	ОПК-4.2 Оценивает последствия вариантов решения поставленных профессиональных задач; разрабатывает и обосновывает варианты их решения с учётом критериев экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий	знает Альтернативные правовые режимы ключевых финансовых операций и их сравнительные характеристики. Критерии экономической эффективности и рисков, имеющие финансово-правовое измерение. Механизмы и последствия государственного финансового контроля, как фактор, влияющий на выбор решения умеет Идентифицировать финансово-правовые альтернативы для достижения конкретной бизнес-цели (привлечение финансирования, расчеты, инвестиции, оптимизация обязательств). Проводить сравнительный анализ выявленных альтернатив по заданным критериям. Разрабатывать и структурировать варианты решения. Обосновывать рекомендацию одного варианта перед условным руководством или клиентом, аргументированно отвечая на вопросы о преимуществах и недостатках отвергнутых альтернатив. владеет навыками Навыком применения прецедентов (судебной практики ВС РФ, арбитражных судов) для оценки вероятности успешной защиты выбранной схемы в случае спора с контролирующими органами. Техникой составления правового заключения (legal opinion), содержащего анализ вариантов, оценку рисков и четкие выводы для принятия управленческого решения.
ПК-1 Способен разрабатывать экономико-правовые обоснования для стратегических и оперативных планов развития организации	ПК-1.1 Разрабатывает систему финансово-экономических показателей и экономических разделов планов организации, ведет учет результатов	знает Нормативно-правовые акты, непосредственно формирующие финансово-хозяйственные планы и регламенты. Правовые требования к содержанию и оформлению расчетных операций. Понятия и признаки «правильности»

	(показателей, договоров и т.д.) и осуществляет контроль выполнения планов производственной, финансово-хозяйственной деятельности, правильности осуществления расчетных операций на основе нормативных правовых актов, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность организации	операции с точки зрения финансового контроля. умеет Разрабатывать финансово-экономические показатели и разделы планов, отражающие правовые ограничения и требования. Организовывать учет результатов деятельности с правовой точки зрения владеет навыками Навыком разработки внутренних нормативных документов (локальных актов), имплементирующих финансовое право. Навыком проведения контрольных процедур на основе чек-листов, составленных по ключевым статьям НПА (например, чек-лист для проверки пакета документов по внешнеторговой сделке перед оплатой). Навыком правовой квалификации хозяйственной операции для ее корректного отражения в учетных системах и планах (например, квалификация операции как валютной или нет, как контролируемой или нет).
ПК-2 Способен осуществлять стратегическое управление ключевыми экономическими показателями и бизнес-процессами	ПК-2.1 Ведет поиск, анализ и оценку источников информации для проведения экономических расчетов, нормативно-правовых актов, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность организации	знает Иерархическую систему источников финансового права и их юридическую силу. Виды и статусы ненормативной, но критически важной информации для расчетов. Критерии оценки качества и достоверности источника умеет Эффективно вести поиск информации, используя профессиональные инструменты и методы. Анализировать найденные правовые акты и информацию. Оценивать применимость и последствия норм для конкретной ситуации организации владеет навыками Навыком комплексного правового исследования (legal research) по конкретному бизнес-кейсу с формированием справочно-аналитической записки (меморандума). Навыком создания и ведения актуальных подборок (дайджестов) нормативных актов и практики по ключевым для компании направлениям (например, «Валютный контроль», «Взаимозависимые лица», «Контролируемая задолженность»)). Навыком «чтения» нормативного акта глазами контролера: умение увидеть в норме не только обязанность, но и потенциальный состав правонарушения и меру ответственности. Навыком работы в команде с экономистами: переводить сложные правовые конструкции в конкретные параметры для экономических моделей и расчетов (ставки, коэффициенты, лимиты, сроки).

		Навыком отслеживания (трекинга) законодательных изменений, влияющих на отрасль компании, с использованием RSS-лент, рассылок СПС и профессиональных сообществ.
--	--	--

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовое право» является дисциплиной обязательной части программы.
Изучение дисциплины осуществляется в 2семестре(-ах).

Для освоения дисциплины «Финансовое право» студенты используют знания, умения и навыки, сформированные в процессе изучения дисциплин:

Цифровые технологии в экономике

Предпринимательское право

Эконометрика (продвинутый уровень)

Освоение дисциплины «Финансовое право» является необходимой основой для последующего изучения следующих дисциплин:

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

Практика по профилю профессиональной деятельности

Преддипломная практика

Подготовка к процедуре защиты и защита выпускной квалификационной работы

Разработка и реализация инвестиционных проектов

Социальная и экологическая ответственность бизнеса

Экономика агробизнеса

Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности

4. Объем дисциплины в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу с обучающимися с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся

Общая трудоемкость дисциплины «Финансовое право» в соответствии с рабочим учебным планом и ее распределение по видам работ представлены ниже.

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Контактная работа с преподавателем, час			Самостоятельная работа, час	Контроль, час	Форма промежуточной аттестации (форма контроля)
		лекции	практические занятия	лабораторные занятия			
2	72/2	10	16		46		За
в т.ч. часов: в интерактивной форме			10				
практической подготовки		6	10		30		

Семестр	Трудоемкость час/з.е.	Внеаудиторная контактная работа с преподавателем, час/чел					
		Курсовая работа	Курсовой проект	Зачет	Дифференцированный зачет	Консультации перед экзаменом	Экзамен
2	72/2			0.12			

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий

№	Наименование раздела/темы	Семестр	Количество часов					Формы текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Оценочное средство проверки результатов достижения индикаторов компетенций	Код индикаторов достижения компетенций
			всего	Лекции	Семинарские занятия		Самостоятельная работа			
					Практические	Лабораторные				
1.	1 раздел. Финансовое право									
1.1.	Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры»	2	4	2	2		10	КТ 1	Собеседование	ПК-2.1
1.2.	Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства	2	6	2	4		8	КТ 1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-1.1
1.3.	Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций	2	4	2	2		10	КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	ПК-2.1, ПК-1.1
1.4.	Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках	2	6	2	4		10	КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи, Деловая и/или ролевая игра	ОПК-4.2
1.5.	Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора	2	6	2	4		8	КТ 3	Собеседование, Кейс-задача	ОПК-4.2, ПК-2.1
	Промежуточная аттестация	За								
	Итого		72	10	16		46			
	Итого		72	10	16		46			

5.1. Лекционный курс с указанием видов интерактивной формы проведения занятий

Тема лекции (и/или наименование раздел) (вид интерактивной формы проведения занятий)/ (практическая подготовка)	Содержание темы (и/или раздела)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка
Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры»	Финансовая система и право как инструмент управления бизнесом.	2/-
Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании	Правовая архитектура финансового плана компании	2/-

vs. Бюджет государства		
Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций	Правовая механика расчетов: от платежки до паспорта сделки	2/-
Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках	Финансово-правовой инжиниринг: сравнительный анализ инструментов	2/-
Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора	Стратегия и тактика взаимодействия с фискальными органами	2/-
Итого		10

5.2.1. Семинарские (практические) занятия с указанием видов проведения занятий в интерактивной форме

Наименование раздела дисциплины	Формы проведения и темы занятий (вид интерактивной формы проведения занятий)/(практическая подготовка)	Всего, часов / часов интерактивных занятий/ практическая подготовка	
		вид	часы
Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры»	Правовой навигатор экономиста	Пр	2/-/2
Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства	От закона к регламенту: создаем внутренний финансовый порядок	Пр	4/-/4
Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций	Контроль платежей: внутренний аудит расчетных операций	Пр	2/2/2
Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках	Деловая игра: Заседание инвестиционного комитета	Пр	4/4/4
Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора	Кризисный симулятор: реакция на внезапную проверку	Пр	4/4/4
Итого			

5.3. Курсовой проект (работа) учебным планом не предусмотрен

5.4. Самостоятельная работа обучающегося

Темы и/или виды самостоятельной работы	Часы
Изучение материала по теме "Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры»"	10
Изучение материала по теме "Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства"	8
Изучение материала по теме "Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций"	10
Изучение материала по теме "Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках"	10
Изучение материала по теме "Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора"	8

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

Учебно-методическое обеспечение для самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовое право» размещено в электронной информационно-образовательной среде Университета и доступно для обучающегося через его личный кабинет на сайте Университета. Учебно-методическое обеспечение включает:

1. Рабочую программу дисциплины «Финансовое право».
2. Методические рекомендации для организации самостоятельной работы обучающегося по дисциплине «Финансовое право».
3. Методические рекомендации по выполнению письменных работ (кейс-задача) (при наличии).
4. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы студентами заочной формы обучения (при наличии)
5. Методические указания по выполнению курсовой работы (проекта) (при наличии).

Для успешного освоения дисциплины, необходимо самостоятельно детально изучить представленные темы по рекомендуемым источникам информации:

№ п/п	Темы для самостоятельного изучения	Рекомендуемые источники информации (№ источника)		
		основная (из п.8 РПД)	дополнительная (из п.8 РПД)	метод. лит. (из п.8 РПД)
1	Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры». Изучение материала по теме "Финансово-правовая среда бизнеса: поиск и анализ «правил игры»"			
2	Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства. Изучение материала по теме "Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства"			
3	Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций. Изучение материала по теме "Правовое регулирование расчетов: контроль правильности операций"			
4	Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках. Изучение материала по теме "Оценка рисков и вариантов решений в ключевых финансовых сделках"			
5	Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора. Изучение материала по теме "Финансово-правовые аспекты взаимодействия с контролирующими органами: от планирования до спора"			

7. Фонд оценочных средств (оценочных материалов) для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине «Финансовое право»

7.1. Перечень индикаторов компетенций с указанием этапов их формирования в процессе освоения образовательной программы

Индикатор компетенции (код и содержание)	Дисциплины/элементы программы (практики, ГИА), участвующие в формировании индикатора компетенции	1		2	
		1	2	3	4
ОПК-4.2: Оценивает последствия вариантов решения поставленных профессиональных задач; разрабатывает и обосновывает варианты их решения с учётом критериев экономической эффективности, оценки рисков и возможных социально-экономических последствий	Контроллинг и бюджетирование на предприятиях		x		
	Ответственность за правонарушения в сфере экономической деятельности			x	
	Преддипломная практика				x
	Предпринимательское право	x			
	Социальная и экологическая ответственность бизнеса			x	
ПК-1.1: Разрабатывает систему финансово-экономических показателей и экономических разделов планов организации, ведет учет результатов (показателей, договоров и т.д.) и осуществляет контроль выполнения планов производственной, финансово-хозяйственной деятельности, правильности осуществления расчетных операций на основе нормативных правовых актов, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность организации	Бизнес-диагностика и прогнозирование хозяйственной деятельности организации		x		
	Контроллинг и бюджетирование на предприятиях		x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности			x	
	Разработка и реализация инвестиционных проектов			x	
	Экономика бизнеса		x		
ПК-2.1: Ведет поиск, анализ и оценку источников информации для проведения экономических расчетов, нормативно-правовых актов, регулирующих финансово-хозяйственную деятельность организации	Контроллинг и бюджетирование на предприятиях		x		
	Практика по профилю профессиональной деятельности			x	
	Экономика агробизнеса			x	
	Экономика бизнеса		x		

7.2. Критерии и шкалы оценивания уровня усвоения индикатора компетенций, определяющие процедуры оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности

Оценка знаний, умений и навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций по дисциплине «Финансовое право» проводится в форме текущего контроля и промежуточной аттестации.

Текущий контроль проводится в течение семестра с целью определения уровня усвоения обучающимися знаний, формирования умений и навыков, своевременного выявления

преподавателем недостатков в подготовке обучающихся и принятия необходимых мер по её корректировке, а также для совершенствования методики обучения, организации учебной работы и оказания индивидуальной помощи обучающемуся.

Промежуточная аттестация по дисциплине «Финансовое право» проводится в виде Зачет.

За знания, умения и навыки, приобретенные студентами в период их обучения, выставляются оценки «ЗАЧТЕНО», «НЕ ЗАЧТЕНО». (или «ОТЛИЧНО», «ХОРОШО», «УДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО», «НЕУДОВЛЕТВОРИТЕЛЬНО» для дифференцированного зачета/экзамена)

Для оценивания знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности в университете применяется балльно-рейтинговая система оценки качества освоения образовательной программы. Оценка проводится при проведении текущего контроля успеваемости и промежуточных аттестаций обучающихся. Рейтинговая оценка знаний является интегрированным показателем качества теоретических и практических знаний и навыков студентов по дисциплине.

Состав балльно-рейтинговой оценки студентов очной формы обучения

Для студентов очной формы обучения знания по осваиваемым компетенциям формируются на лекционных и практических занятиях, а также в процессе самостоятельной подготовки.

В соответствии с балльно-рейтинговой системой оценки, принятой в Университете студентам начисляются баллы по следующим видам работ:

№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижения компетенций		Максимальное количество баллов
2 семестр			
КТ 1	Собеседование		2
КТ 1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи		8
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи		0
КТ 2	Деловая и/или ролевая игра		0
КТ 3	Собеседование		0
КТ 3	Кейс-задача		0
Сумма баллов по итогам текущего контроля			10
Посещение лекционных занятий			20
Посещение практических/лабораторных занятий			20
Результативность работы на практических/лабораторных занятиях			30
Итого			80
№ контрольной точки	Оценочное средство результатов индикаторов достижений компетенций	Максимальное количество баллов	Критерии оценки знаний студентов
2 семестр			

КТ 1	Собеседование	2	Критерии оценки ответов на собеседовании: 2 балла: сразу переходит от констатации нормы к алгоритму действий, проекту документа, конкретному показателю. Видит связь между разными отраслями права (валютное, налоговое, гражданское). Говорит о процессах и системах. 1 балл: точно называет нормативный акт и его основное требование, но предлагает общие меры («нужно проконтролировать», «следует внести в регламент»). 0 баллов: Кандидат ограничивается теоретическим ответом («Есть лимит кассы 100 тысяч»), не может предложить механизм внедрения или контроля, путается в источниках права.
КТ 1	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	8	
КТ 2	Практико-ориентированные задачи и ситуационные задачи	0	
КТ 2	Деловая и/или ролевая игра	0	
КТ 3	Собеседование	0	
КТ 3	Кейс-задача	0	

Критерии и шкалы оценивания результатов обучения на промежуточной аттестации

При проведении итоговой аттестации «зачет» («дифференцированный зачет», «экзамен») преподавателю с согласия студента разрешается выставлять оценки («отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «зачет») по результатам набранных баллов в ходе текущего контроля успеваемости в семестре по выше приведенной шкале.

В случае отказа – студент сдает зачет (дифференцированный зачет, экзамен) по приведенным выше вопросам и заданиям. Итоговая успеваемость (зачет, дифференцированный зачет, экзамен) не может оцениваться ниже суммы баллов, которую студент набрал по итогам текущей и промежуточной успеваемости.

При сдаче (зачета, дифференцированного зачета, экзамена) к заработанным в течение семестра студентом баллам прибавляются баллы, полученные на (зачете, дифференцированном зачете, экзамене) и сумма баллов переводится в оценку.

Критерии и шкалы оценивания ответа на зачете

По дисциплине «Финансовое право» к зачету допускаются студенты, выполнившие и сдавшие практические работы по дисциплине, имеющие ежемесячную аттестацию и без привязке к набранным баллам. Студентам, набравшим более 65 баллов, зачет выставляется по результатам текущей успеваемости, студенты, не набравшие 65 баллов, сдают зачет по вопросам, предусмотренным РПД. Максимальная сумма баллов по промежуточной аттестации (зачету) устанавливается в 15 баллов

Вопрос билета	Количество баллов
Теоретический вопрос	до 5
Задания на проверку умений	до 5

Теоретический вопрос

5 баллов выставляется студенту, полностью освоившему материал дисциплины или курса в соответствии с учебной программой, включая вопросы рассматриваемые в рекомендованной программой дополнительной справочно-нормативной и научно-технической литературы, свободно владеющему основными понятиями дисциплины. Требуется полное понимание и четкость изложения ответов по экзаменационному заданию (билету) и дополнительным вопросам, заданных экзаменатором. Дополнительные вопросы, как правило, должны относиться к материалу дисциплины или курса, не отраженному в основном экзаменационном задании (билете) и выявляют полноту знаний студента по дисциплине.

4 балла заслуживает студент, ответивший полностью и без ошибок на вопросы экзаменационного задания и показавший знания основных понятий дисциплины в соответствии с обязательной программой курса и рекомендованной основной литературой.

3 балла дан недостаточно полный и недостаточно развернутый ответ. Логика и последовательность изложения имеют нарушения. Допущены ошибки в раскрытии понятий, употреблении терминов. Студент не способен самостоятельно выделить существенные и несущественные признаки и причинно-следственные связи. Студент может конкретизировать обобщенные знания, доказав на примерах их основные положения только с помощью преподавателя. Речевое оформление требует поправок, коррекции.

2 балла дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

1 балл дан неполный ответ, представляющий собой разрозненные знания по теме вопроса с существенными ошибками в определениях. Присутствуют фрагментарность, нелогичность изложения. Студент не осознает связь данного понятия, теории, явления с другими объектами дисциплины. Отсутствуют выводы, конкретизация и доказательность изложения. Речь неграмотная. Дополнительные и уточняющие вопросы преподавателя не приводят к коррекции ответа студента не только на поставленный вопрос, но и на другие вопросы дисциплины.

0 баллов - при полном отсутствии ответа, имеющего отношение к вопросу.

Задания на проверку умений и навыков

5 баллов Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет без замечаний. Работа выполнена в полном объеме с соблюдением необходимой последовательности.

4 балла Задания выполнены в обозначенный преподавателем срок, письменный отчет с небольшими недочетами.

2 баллов Задания выполнены с задержкой, письменный отчет с недочетами. Работа выполнена не полностью, но объем выполненной части таков, что позволяет получить правильные результаты и выводы.

1 баллов Задания выполнены частично, с большим количеством вычислительных ошибок, объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

0 баллов Задания выполнены, письменный отчет не представлен или работа выполнена не полностью, и объем выполненной части работы не позволяет сделать правильных выводов.

7.3. Примерные оценочные материалы для текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины «Финансовое право»

Контрольная точка 1. Практико-ориентированные задачи по теме: «Правовые основы финансового планирования и учета. Бюджет компании vs. Бюджет государства»

Цель: Сформировать у магистрантов умение переводить требования финансового законодательства в конкретные управленческие решения, планы, показатели и контрольные

процедуры.

Задача 1: «Лимит кассы и операционный бюджет» (Разработка системы показателей и контроль)

Исходные данные:

Вы — финансовый контролер компании «СтройМастер», занимающейся отделочными работами. Компания работает с физическими лицами (наличная выручка) и с юридическими лицами (безнал). По данным прошлого года:

- * Общая выручка: 120 млн руб.
- * Наличная выручка (от физлиц): 15 млн руб. (поступила равномерно по кварталам).
- * Среднедневные наличные расходы (закупка материалов у поставщиков-ИП, командировочные, хоз. нужды): 65 000 руб.
- * Выручка сдается в банк раз в 3 дня.

Задание:

1. На основе Положения Банка России № 630-П рассчитайте лимит остатка наличных денег в кассе на 2024 год для «СтройМастер». Обоснуйте выбранный метод расчета (на основе выручки или расходов).

2. Разработайте экономический раздел плана (бюджета)** наличного денежного оборота на I квартал. Включите в него следующие показатели:

- * Плановый объем наличной выручки.
- * Плановый объем наличных выплат (зарплата, подотчет, закупки).
- * Лимит кассы (как контрольный показатель).
- * План-график инкассации (периодичность).

3. **Предложите форму учета и контроля** за соблюдением лимита (например, формат ежедневного/еженедельного отчета, который должен заполнять кассир или руководитель отдела).

4. **Составьте проект приказа по компании** об установлении лимита кассы и утверждении правил ведения кассовых операций (достаточно указать основные пункты, которые должны в нем содержаться, со ссылкой на 630-П).

Задача 2: «Бюджет участия в государственном тендере» (Планирование с учетом публично-правовых требований)

Исходные данные:

Компания «ЭкоТех», производящая очистные сооружения, планирует участвовать в открытом аукционе по 44-ФЗ на поставку оборудования для муниципального учреждения. Начальная цена контракта (НМЦК) — 40 млн руб.

Требования документации: обеспечение заявки — 2% НМЦК, обеспечение исполнения контракта — 30% НМЦК. Контракт предусматривает авансирование в размере 30% от цены контракта.

Задание:

1. Разработайте финансовый раздел плана (бюджета) участия в тендере. Включите в него следующие специфические показатели, обусловленные бюджетным законодательством:

- * Сумма обеспечения заявки (и указание формы: денежные средства или банковская гарантия).
- * Сумма обеспечения исполнения контракта (и планируемая форма).
- * Планируемый размер аванса к получению.
- * График финансирования проекта с учетом этапности работ и **особых требований к целевому использованию авансовых средств** по госконтракту (ст. 34 44-ФЗ).

2. Предложите систему учета по данному проекту. Какие отдельные аналитические счета или субсчета потребуется вести в рамках бухгалтерского учета для контроля целевого использования средств? (Опишите принцип).

3. Осуществите «контроль правильности» расчетной операции. Планируется платеж поставщику за комплектующие в рамках этого контракта на сумму 5 млн руб. Составьте чек-лист для финансового директора по проверке этого платежа перед его утверждением. Какие документы и соответствия каким нормам нужно проверить? (Например: наличие в договоре ссылки на госконтракт, соответствие спецификации и т.д.).

4. Сравните бюджет этого проекта с бюджетом аналогичного коммерческого проекта. В чем ключевые отличия в планировании и контроле, продиктованные публичным (бюджетным) правом?

Задача 3: «Внутренний финансовый контроль: регламент и чек-лист» (Создание системы контроля на основе НПА)

Исходные данные:

В компании «ГлобалТрейд» (занимается импортом электроники) участились случаи задержки предоставления документов в банк для валютного контроля, что привело к штрафам. Финансовый директор поручает вам разработать систему оперативного контроля за валютными операциями.

Задание:

1. На основе Федерального закона № 173-ФЗ и Указаний Банка России выделите 3-5 ключевых контрольных точки (показателя) в процессе исполнения импортного контракта, которые необходимо отслеживать. (Пример: «дата зачисления товара на счет» vs. «срок представления таможенной декларации в банк»).

2. Разработайте формат простого оперативного отчета (реестра), который будет вести менеджер ВЭД и на основе которого финансовый контролер будет осуществлять контроль. Какие графы должны быть в этом реестре? (Например: № контракта, сумма, срок оплаты, дата поставки товара, статус предоставления документов в банк, ответственный).

3. Составьте универсальный чек-лист «Проверка пакета документов для оплаты по импортному контракту». Чек-лист должен содержать пункты для проверки соответствия валютному законодательству (паспорт сделки, код валютной операции) и налоговому законодательству (правильность оформления инвойса для вычета НДС).

4. Предложите меры ответственности в рамках компании за несоблюдение установленных регламентов. Как закрепить это в локальном акте?

Задача 4: «Кризисное планирование: лимит наличных расчетов» (Контроль выполнения планов и операций)

Исходные данные:

В ходе внутренней проверки в ООО «Ритм» (розничная сеть) выявлено, что для расчетов с ключевым поставщиком-резидентом (ИП) регулярно используется наличная оплата. Суммы по одному договору в месяц составляют около 120 000 руб. (в пределах лимита 100 000 руб. по одному договору). Однако бухгалтер, опасаясь ошибки, хочет перевести все расчеты на безнал. Руководство хочет сохранить гибкость наличных расчетов с мелкими контрагентами.

Задание:

1. На основе Указания Банка России № 3073-У дайте правовую оценку сложившейся практике. Рассчитайте, не нарушен ли лимит в 100 000 руб., если в течение месяца было подписано 2 дополнительных соглашения к договору на оказание услуг (на 30 000 руб. и 25 000 руб.)?

2. Разработайте для отдела закупок инструкцию (показатель/ориентир) по планированию расчетов с контрагентами-резидентами. Как им следует планировать график и форму оплаты, чтобы не нарушать лимит?

3. Предложите процедуру контроля** за наличными выплатами. Какой сотрудник и как должен проверять каждую наличную операцию перед ее осуществлением? Какой документ (журнал, заявка) должен быть основанием для выдачи денег из кассы в таком случае?

4. Составьте проект служебной записки на имя генерального директора с анализом рисков и предложениями: а) ужесточить политику и перейти на безнал, б) оставить практику, но внедрить предложенную вами систему контроля. Обоснуйте рекомендацию с точки зрения баланса **операционной эффективности и правовых рисков**.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

а) Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

№	Наименование ресурса сети «Интернет»	Электронный адрес ресурса
1		

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства и информационных справочных систем (при необходимости).

11.1 Перечень лицензионного программного обеспечения

1. -

При осуществлении образовательного процесса студентами и преподавателем используются следующие информационно справочные системы: СПС «Консультант плюс», СПС «Гарант».

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

№ п/п	Наименование специальных помещений и помещений для самостоятельной работы	Номер аудитории	Оснащенность специальных помещений и помещений для самостоятельной работы
1	Учебная аудитория для проведения занятий всех типов (в т.ч. лекционного, семинарского, практической подготовки обучающихся), групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации		
2	Помещение для самостоятельной работы обучающихся, подтверждающее наличие материально-технического обеспечения, с перечнем основного оборудования		

13. Особенности реализации дисциплины лиц с ограниченными возможностями здоровья

Обучающимся с ограниченными возможностями здоровья предоставляются специальные учебники и учебные пособия, иная учебная литература, специальные технические средства обучения коллективного и индивидуального пользования, предоставление услуг ассистента (помощника), оказывающего обучающимся необходимую техническую помощь, а также услуги сурдопереводчиков и тифлосурдопереводчиков.

а) для слабовидящих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
- задания для выполнения, а также инструкция о порядке проведения промежуточной аттестации оформляются увеличенным шрифтом;
- задания для выполнения на промежуточной аттестации зачитываются ассистентом;
- письменные задания выполняются на бумаге, надиктовываются ассистенту;
- обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс;
- студенту для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство;

в) для глухих и слабослышащих:

- на промежуточной аттестации присутствует ассистент, оказывающий студенту необходимую техническую помощь с учетом индивидуальных особенностей (он помогает занять рабочее место, передвигаться, прочесть и оформить задание, в том числе записывая под диктовку);
- промежуточная аттестация проводится в письменной форме;
- обеспечивается наличие звукоусиливающей аппаратуры коллективного пользования, при необходимости поступающим предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования;
- по желанию студента промежуточная аттестация может проводиться в письменной форме;

д) для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата (тяжелыми нарушениями двигательных функций верхних конечностей или отсутствием верхних конечностей):

- письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или надиктовываются ассистенту;
- по желанию студента промежуточная аттестация проводится в устной форме.

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» составлена на основе Федерального государственного образовательного стандарта высшего образования - магистратура по направлению подготовки 38.04.01 Экономика (приказ Минобрнауки России от 11.08.2020 г. № 939).

Автор (ы)

_____ доц. КПр, кюн Тунина Нелли Александровна

Рецензенты

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» рассмотрена на заседании Кафедра права протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Заведующий кафедрой _____ Мирошниченко Надежда Викторовна

Рабочая программа дисциплины «Финансовое право» рассмотрена на заседании учебно-методической комиссии Институт экономики, финансов и управления в АПК протокол № от г. и признана соответствующей требованиям ФГОС ВО и учебного плана по направлению подготовки 38.04.01 Экономика

Руководитель ОП _____