

**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.В.05 Финансовое законодательство

38.03.01 Экономика

Финансы и кредит

бакалавр

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>ПК-1 Способен проводить мониторинг и исследование конъюнктуры рынка банковских услуг, рынка ценных бумаг, иностранной валюты, товарно-сырьевых рынков</p>	<p>ПК-1.2 Оценивает современное состояние и тенденции развития финансовой системы государства, анализирует, интерпретирует, оценивает, осуществляет контроль за деятельностью экономического агента на основе информационных источников финансовой информации и нормативной базы в области финансовой деятельности</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - нормативной базы в области финансовой деятельности (08.008 А/01.6 Зн.7); - основных мировых и российских тенденции изменения законодательства, регулирующего финансовую деятельность (08.008 А/01.6 Зн.8); - основные категории, определения и понятия финансового законодательства <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - давать характеристику основным институтам финансовой системы государства, анализировать особенности нормативно-правовой базы регулирующей их деятельность; - использовать основы правовых знаний в различных сферах финансовой деятельности <p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - оценка качества, достаточности и надежно-сти информации по контрагентам (08.008 А/01.6 ТД.4); - анализа различных правовых явлений, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами финансово-правового изучения
<p>ПК-3 Способен осуществлять организацию, управление деятельностью и контроль использования ресурсов страховой организации</p>	<p>ПК-3.1 Планирует и организует деятельность страховой организации, ее структурных подразделений и страховых агентов</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - страховое законодательство Российской Федерации (08.012 Е/02.6, Е/03.6 Зн.3); - стандарты саморегулируемой организации в сфере финансового рынка (08.012 Е/02.6, Е/03.6 Зн.4) <p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - толковать и применять нормативно-правовые акты, регулирующие деятельность страховой организации; - использовать правовые основы страхования в страховой практике при заключении договоров страхования и урегулировании споров

			<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования правовых норм регулирующих деятельность страховой организации и страховых агентов; - предупреждения проблемных ситуаций в сфере страховых правоотношений
<p>ПК-4 Способен проводить анализ, осуществлять проверку финансового положения заемщика и его консультирование по организации кредитования</p>	<p>ПК-4.2 Обеспечивает текущее управление рисками с учетом особенностей функционирования кредитной организации, определяет эффективные методы воздействия на риск, осуществляет мониторинг системы управления рисками</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - требования законодательства Российской Федерации об оценочной деятельности к от-четам об оценке: достаточность, достоверность, проверяемость, обоснованность (08.016 В/01.6 Зн.1); - основные правовые категории в банковской сфере, специальную терминологию и нормативно-правовые документы в области банковского законодательства 	
		<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - принимать решения и применять эффективные методы воздействия на риск в соответствии с требованиями законодательства, регулирующего банковскую деятельность 	
		<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования нормативно-правовых документов с целью снижения рисков кредитной организации 	
<p>ПК-5 Способен проводить анализ состояния рынка ценных бумаг, осуществлять финансовое консультирование эмитента по вопросам эмиссии ценных бумаг и совершать сделки купли-продажи ценных бумаг</p>	<p>ПК-5.3 Совершает операции с ценными бумагами на фондовом рынке</p>	<p>знает</p> <ul style="list-style-type: none"> - основ законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг (08.004 В/01.6 Зн.1); - нормативных актов, регламентирующих заключение и исполнение сделок с ценными бумагами и иными финансовыми инструментами (08.004 В/01.6 Зн.5) 	
		<p>умеет</p> <ul style="list-style-type: none"> - составлять гражданско-правовые договоры, работать с документами (08.004 В/01.6 У.1); - использовать положения нормативных документов при совершении операций с ценными бумагами на фондовом рынке 	
		<p>владеет навыками</p> <ul style="list-style-type: none"> - использования правовых норм, регулирующих вопросы выхода компаний на рынок ценных бумаг, эмиссии ценных бумаг и совершения сделок купли-продажи на фондовом рынке; - работы с нормативно-правовыми источниками информации для формирования, систематизации и анализа данных с целью принятия оптимальных решений на рынке ценных бумаг 	

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	3	ПК-1.2	Устный опрос, Рабочая тетрадь
1.2.	Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Финансовый контроль в РФ	3	ПК-1.2	Доклад, Рабочая тетрадь
1.3.	Контрольная точка №1 по темам 1-2	3	ПК-1.2	Тест
2.	2 раздел. Особенная часть финансового законодательства			
2.1.	Бюджетное законодательство РФ	3	ПК-1.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос
2.2.	Налоговое законодательство РФ	3	ПК-1.2	Рабочая тетрадь
2.3.	Контрольная точка №2 по темам 3-4	3	ПК-1.2	Тест
2.4.	Законодательные основы страхования	3	ПК-3.1	Рабочая тетрадь
2.5.	Законодательное регулирование банковской деятельности	3	ПК-1.2, ПК-4.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос
2.6.	Законодательные основы валютного регулирования	3	ПК-1.2	Рабочая тетрадь
2.7.	Законодательное регулирование рынка ценных бумаг	3	ПК-1.2, ПК-5.3, ПК-3.1, ПК-4.2	Рабочая тетрадь, Устный опрос, Доклад
2.8.	Контрольная точка №3 по темам 5-8	3	ПК-1.2, ПК-3.1, ПК-4.2, ПК-5.3	Тест
	Промежуточная аттестация			Эк

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	Экзамен	Средство контроля усвоения учебного материала и формирования компетенций, организованное в виде беседы по билетам с целью проверки степени и качества усвоения изучаемого материала, определить необходимость введения изменений в содержание и методы обучения.	Комплект экзаменационных билетов
---	---------	--	----------------------------------

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 Х. 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 Х. 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 отграничивать 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 Х. 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...отрасль права;
2. Финансовое право исследует...наука;
3. Финансовое право устанавливает...отрасль права;
4. Финансовое право изучает...наука;
5. В программу курса финансового права входит...дисциплина.

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 инвесторами.
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.

21. Характеристика науки финансового права?

- а) Контролирует административные нарушения;
- б) Способствует совершенствованию финансового законодательства и финансово-правовых

норм;

- в) Совершенствует гражданские правонарушения;
- г) Контролирует вопросы охраны окружающей среды.

22. Функции науки финансового права?

- а) Все ответы правильные;
- б) Аналитическая;
- в) Прогнозирующая;
- г) Упреждающая.

23. Связь финансового права с другими отраслями права?

- а) Гражданское право;
- б) Конституционное право;
- в) Административное право;
- г) Все ответы правильные.

24. Какие виды финансово-правовых норм вы знаете?

- а) Обязывающие;
- б) Запрещающие;
- в) Уполномочивающие;
- г) Все ответы правильные.

25. Как подразделяются нормы финансового права по содержанию?

- а) Интеллектуальные;
- б) Материальные;
- в) Процессуальные;
- г) Все ответы правильные.

26. По структуре финансово-правовые нормы состоят из?

- а) Гипотеза;
- б) Диспозиция;
- в) Санкция;
- г) Все ответы правильные.

27. Наиболее глубокий метод финансового контроля, представляющий собой взаимосвязанный комплекс проверок финансово-хозяйственной деятельности предприятий, учреждений и организаций, проводимый с помощью определённых приемов фактического и документального контроля:

- а) Обследование;
- б) Ревизия;
- в) Проверка;
- г) Анализ финансовых состояний.

28. Какой орган не относится к органам, осуществляющим финансовый контроль?

- а) Счетная Палата РФ;
- б) Таможенные органы;
- в) ЦБ РФ;
- г) МВД РФ;
- д) Нет правильного ответа.

29. Мониторинг – это ...

- а) периодический контроль финансового состояния субъекта;
- б) совокупность проверок финансового состояния субъекта;
- в) постоянный контроль финансового состояния субъекта в целом или одной из сторон;
- г) специальная программа финансового контроля субъекта.

30. Минфин РФ не осуществляет ...

- а) контроль поступления и расходования средств федерального бюджета;
- б) проведение ревизий и проверок финансово-хозяйственной деятельности организаций;
- в) контроль деятельности федеральных органов исполнительной власти;

г) контроль целевого использования средств федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов.

31. Федеральное казначейство не осуществляет ...

а) контроль исполнения федерального бюджета и государственных внебюджетных фондов;

б) кассовый контроль деятельности бюджетных организаций;

в) контроль состояния государственных финансов в целом по стране;

г) контроль совместно с Центральным банком состояния государственного внутреннего и внешнего долга;

32. Ревизия не бывает ...

а) предварительной;

б) тематической;

в) полной;

г) частичной.

33. Основным методом финансового контроля не является ...

а) ревизия;

б) счетная проверка счетов;

в) экономический анализ;

г) социологическое исследование.

34. Финансовый контроль – это ...

а) одна из стадий управления финансами;

б) совокупность мероприятий субъективной деятельности людей по наблюдению, сопоставлению, проверке и анализу движения денежных ресурсов;

в) совокупность действий по проверке вопросов деятельности субъектов хозяйствования;

г) форма реализации контрольной функции финансов.

35. К функциям Счетной палаты РФ не относится ...

а) контроль поступления и расходования средств федерального бюджета и федеральных внебюджетных фондов;

б) определение эффективности и целесообразности расходов государственных средств и использования федеральной собственности;

в) назначение и освобождение от должности министра финансов

финансовая оценка проектов федеральных законов.

36. Главный орган государственного финансового контроля в РФ:

а) Счетная палата;

б) Министерство финансов;

в) Государственная Дума;

г) МВД.

15. Что не относится к основным задачам финансового контроля?

а) проверка расходов всех звеньев финансовой системы;

б) соблюдение правил учета и отчетности;

в) недопущение хищений и выявление резервов эффективного использования денежных средств;

г) проверка правильности и своевременности поступления доходов.

36. Контроль, осуществляемый исполнительными органами власти субъекта РФ, относится к:

а) общегосударственному;

б) внутриведомственному;

в) внутрихозяйственному;

г) общественному;

д) аудиторскому.

37. Формы финансового контроля (исходя из времени его осуществления):

а) ревизия;

б) анализ;

в) предварительный контроль;

г) обследование;

д) текущий контроль;

е) последующий контроль.

38. Основные вопросы финансового контроля, осуществляемого Счетной палатой РФ:

- а) контроль за внебюджетными средствами, используемыми министерствами и ведомствами;
- б) финансовый контроль в процессе составления проекта бюджета и организации его исполнения;
- в) контроль за своевременным и полным поступлением налоговых платежей в бюджеты разных уровней и федеральные внебюджетные фонды;
- г) контроль за исполнением федерального бюджета;
- д) экспертиза проектов бюджетного и финансового законодательства.

39. Совокупность действий, операций по проверке финансовых и связанных с ними вопросов деятельности субъекта хозяйствования и управления с применением специальных форм и методов его организации – это:

- а) финансовый контроль;
- б) финансовое право;
- в) финансово-правовая ответственность;
- г) финансовая система.

40. Найдите соответствие каждому субъекту финансового права, указанному в графах 1-2:

Субъекты финансового права	Виды деятельности
Российская Федерация	Субъект финансового права в отношении обязанности на перечисление в бюджет части своей прибыли
Муниципальное образование	Субъект финансового права в отношении обязанности контролировать уплату налогов и сборов
Коммерческий банк	Субъект финансового права в отношении денежной эмиссии
Казённое предприятие	Субъект финансового права в отношении права на получение средств из фонда финансовой поддержки муниципальных образований
Центральный банк РФ	Субъект финансового права в отношении обязанности на привлечение в федеральный бюджет свободного остатка прибыли
Министерство РФ по налогам и сборам	Субъект финансового права в отношении обязанности на перечисление в бюджет 50 % своей прибыли
Государственное предприятие на праве хозяйственно-го ведения	Субъект финансового права в отношении права контроля кассовых операций организаций

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

налогово-го 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.

21. Все неустранимые сомнения, противоречия и неясности актов законодательства о налогах и сборах толкуются:

а) в пользу налогоплательщика;

б) конституционным судом РФ;

в) в пользу Российской Федерации.

22. Могут ли устанавливаться региональные или местные налоги и(или) сборы, не предусмотренные Налоговым кодексом РФ:

а) нет;

б) да;

в) да, но только на региональном уровне. 23. Какой из ниже перечисленных федеральных государственных органов обладает следующими бюджетными полномочиями: «составляет сводную бюджетную роспись федерального бюджета; «разрабатывает прогноз консолидированного бюджета Российской Федерации; «по поручению Правительства РФ разрабатывает Программу государственных внутренних заимствований РФ, условия выпуска и размещения государственных займов, вы-ступает в качестве эмитента государственных ценных бумаг, проводит регистрацию эмиссии государственных ценных бумаг субъектов РФ и муниципальных ценных бумаг; «осуществляет методическое руководство по бухгалтерскому учету и отчетности; «ведет государственные книги (реестры) внутреннего и внешнего долга РФ».

а) счетная палата РФ;

б) Министерство по налогам и сборам;

в) Министерство экономического развития и торговли;

г) федеральная служба налоговой полиции;

д) Министерство финансов РФ;

е) Центральный банк РФ;

ж) МВД РФ.

24. Какое должностное лицо имеет исключительное право давать разрешение на совершение следующих действий: «утверждение лимитов бюджетных обязательств для главных распорядителей средств федерального бюджета; «предоставление бюджетных ссуд из средств федерального бюджета; «введение режима сокращения расходов федерального бюджета при условии недостатка поступлений не более 5% утвержденных поступлений в федеральный бюджет.

а) Президент РФ;

б) Председатель Правительства РФ;

в) Министр финансов РФ;

г) Председатель Счетной палаты Российской Федерации;

д) Председатель Банка России;

е) Председатель Совета Федерации Федерального собрания РФ.

25. В проекте закона (решения) о бюджете должны содержаться следующие показатели:

а) прогнозируемые доходы бюджета по группам и подгруппам и статьям классификации доходов бюджетов РФ;

б) общий объем доходов бюджета;

в) общий объем расходов бюджета;

г) нормативы отчислений от собственных доходов бюджета, передаваемых бюджетам других уровней бюджетной системы РФ;

д) дефицит бюджета.

26. Государственная Дума рассматривает проект федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год:

- а) в двух чтениях;
- б) в трех чтениях;
- в) в четырех чтениях;
- г) вопрос решается на согласительной комиссии с участием представителей Президента РФ и Правительства РФ.

27. Правительство РФ вносит на рассмотрение Государственной Думы проект федерального закона о внесении изменений и дополнений в федеральный закон о федеральном бюджете в случае снижения (роста) ожидаемых поступлений в федеральный бюджет, что может привести к изменению финансирования по сравнению с утвержденным более чем на:

- а) 5%;
- б) 10%;
- в) 15%;
- г) 20%.

28. О какой из трех ипостасей бюджетного права - науке, учебной дисциплине или подотрасли права идет речь в следующих отрывках фраз:

- а) бюджетное право регулирует...
- б) бюджетное право исследует...
- в) бюджетное право устанавливает...
- г) бюджетное право изучает...
- д) в программу курса бюджетного права входят...

29. Какие из перечисленных правовых образований могут быть определены как институты (разделы) бюджетного права:

- а) источники бюджетного права;
- б) меры принуждения за нарушения бюджетного законодательства;
- в) бюджетный процесс;
- г) бюджетное устройство;
- д) межбюджетные отношения;
- е) бюджетная классификация;
- ж) исполнение судебных актов о взыскании из бюджетов бюджетной системы Российской Федерации;
- з) закупки для государственных или муниципальных нужд.

30. Бюджетными правоотношениями являются отношения:

- а) между Федеральным казначейством и банком, в котором Федеральное казначейство открыло счет для учета бюджетных средств, при списании средств со счета;
- б) между Федеральным казначейством и получателем бюджетных средств, которому открыт лицевой счет в территориальном органе Федерального казначейства, при рассмотрении кассовой заявки;
- в) между налоговым органом и налогоплательщиком в связи с уплатой налога;
- г) между государственным образовательным учреждением и гражданином в связи с предоставлением последнему образовательных услуг;
- д) между государственным учреждением и органом государственного финансового контроля при наложении административного штрафа за нарушение бюджетного законодательства;
- е) между Правительством Российской Федерации и Государственной Думой Российской Федерации при передаче для рассмотрения и утверждения проекта федерального закона о федеральном бюджете на будущий год.

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 задания для экзаменационного онлайн-тестирования

Бюджеты муниципальных образований утверждаются в форме:

1. Федерального закона;
2. Закона субъекта РФ;
3. правового акта представительных органов местного самоуправления;
4. правового акта исполнительных органов местного самоуправления.

Сколько групп участников бюджетного процесса закрепляет Бюджетный кодекс РФ?

1. 8;
2. 10;
3. 11;
4. 15.

Специфический для бюджетного права метод:

1. диспозитивный;
2. централизованное регулирование;
3. бюджетного контроля;
4. бюджетных трансфертов.

Совокупность однородных имущественных и связанных с ними неимущественных общественных отношений, складывающихся между государством, налогоплательщиками и иными лицами по поводу установления, введения и взимания налогов в доход государства (муниципального образования), осуществления налогового контроля и привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения

1. метод налогового права;
2. предмет налогового права;
3. объект налогового права;
4. налоговые правоотношения.

Способ правового воздействия, где государство самостоятельно устанавливает процедуры установления, введения и уплаты налогов, а также материальное содержание этих отношений; также определяется мера должного поведения и обеспечивается принудительное воздействие в случае неисполнения установленных предписаний:

1. метод властных предписаний;
2. метод рекомендаций и согласования;
3. диспозитивный метод.

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

Вопросы и задания к экзамену

Теоретические вопросы (проверка знаний)

1. Система бюджетного права. Бюджетно-правые нормы, их виды.
2. Органы общей компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства. Общая характеристика и полномочия.
3. Источники финансового законодательства. Общая характеристика.
4. Налоги, их понятие и роль. Правовая природа налогов.
5. Правовые основы наличного денежного обращения. Полномочия Банка России в сфере регулирования денежного обращения.
6. Правовое и экономическое значение бюджета. Виды бюджетов.
7. Страхование как комплексный институт права.
8. Бюджетный кодекс РФ. Общая характеристика и правовое значение.
9. Государственное регулирование профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
10. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ. Общая характеристика.
11. Бюджетное право. Понятие, предмет, принципы.
12. Источники правового регулирования банковской системы.
13. Понятие страхования, его виды и формы. Правовые основы страхования.
14. Валютное регулирование. Виды валютных операций.
15. Органы специальной компетенции, осуществляющие финансовую деятельность государства. Общая характеристика и полномочия.

16. Конституция РФ как источник финансового права.
17. Виды финансового контроля и органы, его осуществляющие.
18. Правовое положение Центрального Банка РФ в банковской системе РФ.
19. Понятие страхового правоотношения. Субъекты страховых правоотношений.
20. Виды ответственности за налоговые правонарушения.
21. Характеристика налоговых правоотношений. Источники налогового права
22. Валютный контроль, органы и агенты валютного регулирования.
23. Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, классификация.
24. Понятие, предмет, метод и субъекты финансового законодательства.
25. Понятие и виды банковских правоотношений.
26. Банковский надзор и ответственность за нарушение банковского законодательства.
27. Правовые основы валютного регулирования.
28. Нормативно-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
29. Общие положения налогового права в РФ.
30. Источники налогового права: понятие и классификация.
31. Виды правонарушений в системе банковской деятельности.
32. Валютное правоотношение. Субъекты валютных правоотношений.
33. Понятие и виды валютных операций в соответствии с валютным законодательством РФ.
34. Правовые основы договора страхования.
35. Общие положения о лицензировании банковской деятельности.

Типовые практико-ориентированные задания к экзамену
на проверку умений и навыков

1. Установите соответствие нормы права способу правового регулирования

Дистракторы

1. «Каждый обязан платить законно установленные налоги и сборы» (ст. 57 Конституции РФ)
2. «Налогоплательщики имеют право ... использовать налоговые льготы при наличии оснований и в порядке, установленном законодательством о налогах и сборах» (подп. 3 п. 1 ст. 21 НК РФ)

3. «Расходование средств резервного фонда Президента РФ на проведение выборов, референдумов, освещение деятельности Президента РФ не допускается» (п. 4 ст. 82 БК РФ)

Дистракторы соответствия

1. дозволение
2. обязывание
3. запрет

2. В соответствии с нормами бюджетного законодательства соотнесите стадии бюджетного процесса и органы, в компетенцию которых входит их реализация

Дистракторы

1. Составление проекта федерального бюджета
2. Рассмотрение проекта федерального бюджета
3. Утверждение федерального бюджета

Дистракторы соответствия

1. Совет Федерации
2. Государственная дума
3. Правительство РФ (Минфин РФ)

3. Изучите представленные ниже ситуационные задачи и выберите правильный вариант их решения

Дистракторы

1. ООО «Спецстрой» встало на учет в налоговом органе через 3 месяца после начала ведения своей деятельности, мотивируя это тем, что начало получать прибыль только с этого момента. Налоговым органом принято решение о взыскании штрафа с ООО «Спецстрой»

2. В ходе налоговой проверки ООО «Радуга» налоговым органом было выявлено отсутствие ряда первичных документов и счетов-фактур в течение одного налогового периода. Налоговым

органом принято решение о взыскании штрафа

3. Индивидуальный предприниматель Сидоров А.В. применяющий упрощенную систему налогообложения отправил налоговую декларацию за 2021 год 20 апреля 2022 года по почте с описью вложения. Налоговый орган не принял декларацию и отправил ее обратно, указав что декларацию необходимо было отправить по телекоммуникационным каналам связи в электронном виде ООО «Радуга»

Дистракторы соответствия

1. Действия налогового органа не правомерны
2. Налоговый орган правомерно принял решение о взыскании штрафа в размере 10 процентов от суммы полученных доходов
3. Налоговый орган правомерно принял решение о взыскании штрафа в размере десяти тысяч рублей

4. Глава 30 Бюджетного кодекса РФ предусматривает виды бюджетных нарушений и бюджетные меры принуждения, применяемые за их совершение. Установите соответствие вида бюджетного нарушения и бюджетной меры за его совершение.

Дистракторы

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

Дистракторы соответствия

1. влечет беспорное взыскание суммы средств, использованных не по целевому назначению, или сокращение предоставления межбюджетных трансфертов
2. влечет беспорное взыскание суммы непогашенного остатка бюджетного кредита и пеней за его несвоевременный возврат в размере одной трехсотой действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки и (или) приостановление предоставления межбюджетных трансфертов бюджету, которому предоставлен бюджетный кредит, на сумму непогашенного остатка бюджетного кредита
3. влечет беспорное взыскание суммы средств, использованных с нарушением условий предоставления бюджетного кредита, и (или) платы за пользование ими и (или) приостановление предоставления межбюджетных трансфертов
4. влечет беспорное взыскание суммы платы за пользование бюджетным кредитом и пеней за ее несвоевременное перечисление в размере одной трехсотой действующей ставки рефинансирования Центрального банка Российской Федерации за каждый день просрочки и (или) приостановление предоставления межбюджетных трансфертов бюджету, которому предоставлен бюджетный кредит, на сумму непогашенного остатка платы за пользование бюджетным кредитом

5. Расставьте указанные фразы в представленном тексте в правильной последовательности.

1. 14 дней
2. Совет Федерации
3. согласительная комиссия
4. Государственная Дума
5. 10 дней

Согласно п. 1 ст. 208 БК РФ _____ рассматривает федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период в течение _____ со дня представления _____, при этом закон голосуется на предмет его одобрения в целом.

В случае отклонения федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период Советом Федерации указанный федеральный закон передается для преодоления возникших разногласий в _____, которая в течение _____ выносит на повторное рассмотрение Государственной Думы согласованный федеральный закон о федеральном бюджете на очередной финансовый год и плановый период (ст. 210 БК РФ).

6. Страховые организации должны обладать полностью оплаченным уставным капиталом, размер которого должен быть не ниже установленного ФЗ от 27.11.1992 N 4015-1 «Об организации

страхового дела в Российской Федерации» минимального размера уставного капитала. Определите какие требования к размеру уставного капитала применяются к страховым организациям, занимающимся различными видами страхования:

Дистракторы

1. для страховой организации, занимающейся страхованием жизни
2. для страховой организации, занимающейся страхованием имущества
3. для страховой организации, осуществляющей перестрахование
4. для страховой организации, осуществляющей обязательное медицинское страхование

Дистракторы соответствия

1. 300 млн руб.
2. 600 млн руб.
3. 450 млн руб.
4. 120 млн руб.

7. Предприниматель Сысуев застраховал в страховой компании жизнь и здоровье своего охранника Федорова при осуществлении им охранных действий. Страховая премия по договору должна быть выплачена в два срока. Первый страховой взнос был выплачен своевременно, а срок выплаты второго страхового взноса был пропущен, когда при выходе из своего магазина в результате нападения бандитов Сысуев был тяжело ранен, а охранник - убит. Верно ли что в соответствии с ГК РФ в данном случае страховщик имеет право отказать в выплате страхового возмещения в связи с неуплатой второго страхового взноса?

8. Банк России 21 декабря 2023 года отозвал лицензии на осуществление добровольного личного страхования, за исключением добровольного страхования жизни, и добровольного имущественного страхования страховой компании «Арсеналь». Лицензии отозваны «в связи с несоблюдением минимально допустимого значения нормативного соотношения собственных средств (капитала) и принятых обязательств с учетом наличия угрозы правам и законным интересам страхователей, застрахованных лиц, выгодоприобретателей и стабильности финансового (страхового) рынка». Верно ли что по данным основаниям Банк России имеет право отозвать лицензии у страховой компании «Арсеналь»?

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.