

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
Филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования
«Кузбасский государственный технический университет имени Т. Ф. Горбачева» в г. Белово
(филиал КузГТУ в г. Белово)

Кафедра экономической безопасности и менеджмента

**Методические указания по выполнению курсовой работы
для студентов очной, очно-заочной формы обучения по дисциплине**

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Специальность 38.05.01 «Экономическая безопасность»
Специализация «01 Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности»
Присваиваемая квалификация
«Экономист»

Составитель
Верчагина Ирина Юрьевна

Утверждены на заседании кафедры
Протокол № 4 от 11.12.2019г.

Рекомендованы к печати
учебно-методическим Советом
филиала КузГТУ в г. Белово
Протокол № 5 от 25.12.2019г.

Электронная копия хранится в
библиотеке филиала
КузГТУ в г. Белово

Белово 2019

Верчагина Ирина Юрьевна. Финансовое право: методические указания по выполнению курсовой работы для студентов специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализация «01 Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности» очной, очно-заочной формы обучения [Электронный ресурс] / сост. И. Ю. Верчагина. Белово: филиал КузГТУ, 2019.

Методические указания по выполнению курсовой работы включают цели, задачи, содержание и порядок оформления курсовой работы, список учебно-методических материалов. Задания для выполнения курсовой работы охватывают все темы, читаемые в курсе Финансовое право.

Общие положения

Финансовое право представляет собой одну из отраслей российского права, изучающую общественные отношения, складывающиеся в процессе образования, распределения и использования денежных фондов государства.

Для закрепления теоретических знаний, практических навыков в области финансов, финансовой деятельности, финансовой системы в процессе изучения студентами дисциплины Финансовое право в соответствии с учебным планом специальности «38.05.01 Экономическая безопасность» выполняется курсовая работа.

Цель выполнения курсовой работы – закрепить полученные теоретические знания и выработать практические навыки в области актуальных вопросов теории финансового права. Выполнение курсовой работы призвано также способствовать приобретению навыков в работе с первоисточниками, специальной литературой и действующим финансовым законодательством.

Задачи курсовой работы:

1) сформировать знания о государственных финансах, финансовой системе, о формах и методах финансовой деятельности на основе целенаправленного изучения, изложения теоретических вопросов в курсовой работе;

2) овладеть навыками работы с финансово-правовыми актами, самостоятельного анализа финансово-правовых норм и умения правильно их применять в практической деятельности;

3) выработать и развить способность логически мыслить при решении поставленных задач, лаконично излагать свои мысли в письменных ответах на вопросы задания, грамотно и убедительно аргументировать выводы, свободно использовать термины финансового права.

Решение перечисленных задач позволит студенту получить знания, навыки, необходимые для изучения специальных дисциплин, а также в практической деятельности по избранной специальности.

Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Освоение дисциплины направлено на формирование профессиональных компетенций:

ПК-24 - владеть способностью оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов

Знать:

понятие, сущность государственных и муниципальных финансов;

сущность и содержание финансового права;

особенности и виды финансово-правовых отношений;

правовые основы финансового контроля;

основы правового регулирования отдельных рынков, видов деятельности, отраслей.

Уметь:

распознавать случаи нарушения законодательства в сфере финансового права;

анализировать и систематизировать статистические данные в сфере государственных и муниципальных финансов;

пользоваться систематизированными массивами данных, относящихся к сфере финансов;

на основе полученных при анализе различных данных информации делать вывод о наличии или отсутствии угроз экономической безопасности государства.

Владеть:

навыками анализа состояния государственных и муниципальных финансов;
навыками оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов;

навыками выявления и пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов;

навыками чтения, интерпретации и анализа правовой информации в сфере финансов.

профессионально-специализированных компетенций:

ПСК-1.3 - владеть способностью выявлять и использовать взаимосвязь и взаимозависимость экономических и правовых явлений в обществе.

Знать:

теоретические и методологические основы выявления экономико-правовых взаимосвязей и взаимозависимостей.

Уметь:

выявлять экономико-правовые взаимосвязи и взаимозависимости.

Владеть:

навыками использования взаимосвязей и взаимозависимостей между экономическими и правовыми явлениями в обществе.

В результате освоения дисциплины обучающийся в общем по дисциплине должен

Знать:

- понятие, сущность государственных и муниципальных финансов;
- сущность и содержание финансового права;
- особенности и виды финансово-правовых отношений;
- правовые основы финансового контроля;
- основы правового регулирования отдельных рынков, видов деятельности, отраслей;
- теоретические и методологические основы выявления экономико-правовых взаимосвязей и взаимозависимостей.

Уметь:

- распознавать случаи нарушения законодательства в сфере финансового права;
- анализировать и систематизировать статистические данные в сфере государственных и муниципальных финансов;
- пользоваться систематизированными массивами данных, относящихся к сфере финансов;
- на основе полученных при анализе различных данных информации делать вывод о наличии или отсутствии угроз экономической безопасности государства;
- выявлять экономико-правовые взаимосвязи и взаимозависимости.

Владеть:

- навыками анализа состояния государственных и муниципальных финансов;
- навыками оценки эффективности формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов;
- навыками выявления и пресечения нарушений в сфере государственных и муниципальных финансов;
- навыками чтения, интерпретации и анализа правовой информации в сфере финансов;
- навыками использования взаимосвязей и взаимозависимостей между экономическими и правовыми явлениями в обществе.

Содержание, структура и порядок оформления курсовой работы

Курсовая работа – самостоятельно выполненная студентом работа, предусмотренная учебным планом специальности и завершающая изучение

теоретического курса. Студент несет ответственность за достоверность содержащихся в курсовой работе данных и за ее соответствие требованиям настоящих методических указаний.

Подготовка студентом курсовой работы преследует цели систематизации, закрепления и расширения знаний по дисциплине «Финансовое право». Написанием курсовой работы студенты закрепляют приемы и навыки научного творчества, работы со специальной литературой и нормативными источниками, приемы логического толкования и анализа. Темы курсовых работ разрабатываются и утверждаются кафедрой «экономической безопасности и менеджмента» и носят примерный характер. Студент имеет право выбрать любую интересующую его тему из примерного перечня либо предложить самостоятельно, согласовав ее с научным руководителем.

Курсовая работа выполняется студентом самостоятельно под научным руководством преподавателя, который оказывает студенту помощь в выборе темы, рекомендует ему необходимую литературу, проверяет выполнение работы. После проверки курсовой работы преподавателем, она подлежит защите – студент должен пояснить основные положения курсовой работы и аргументировать изложенные в ней выводы. Курсовая работа представляет собой письменное изложение материала по избранной теме. Курсовую работу должен отличать самостоятельный творческий подход к проблеме, выражающийся в **самостоятельном** анализе материала и изложении собственного взгляда на исследуемую проблему.

При написании курсовой работы необходимо использовать частнонаучные методы познания: формально-юридический, сравнительно-правовой, статистический, аналитический, логический, исторический, конкретно-социологический и другие. Прежде чем приступить к написанию работы, студент должен изучить нормативные акты и литературу по выбранной теме. Изучение источников желательно начинать с действующих нормативных правовых актов, затем перейти к учебникам, учебным пособиям, монографиям и статьям. Из трудов одного автора либо разных изданий одного и того же учебника или иной работы следует выбирать более поздние, написанные на основе действующего законодательства. Текст нормативного правового акта необходимо внимательно прочесть, затем самостоятельно проанализировать и сравнить с предшествовавшим ему аналогичным нормативным актом.

Следует помнить, что источником официального опубликования нормативных правовых актов являются Российская газета, Собрание законодательства РФ. Акты судебной власти публикуются в изданиях Бюллетеня Верховного Суда РФ. С 10 ноября 2011 года начал действовать официальный интернет-портал правовой информации www.pravo.gov.ru, размещение нормативных правовых актов на котором приравнивается к официальному опубликованию. Однако при подготовке курсовой работы можно пользоваться также электронными справочными правовыми системами «Гарант», «Консультант плюс», «Кодекс». Поиск учебников и научных трудов следует осуществлять в библиотеке. Можно обращаться к научным и научно-практическим комментариям законодательства. Поиск журнальных статей можно осуществлять по последним в году номерам журналов, где печатается перечень статей, опубликованных за год. Начинать поиск следует с журналов текущего года. Рекомендуется просмотреть указанные научные журналы за период не менее трех – пяти лет. Кроме этого, можно подбирать литературу, используя библиографические указатели в конце монографий или статей, а также ссылки на работы других авторов в тексте монографии или статьи.

Ознакомившись с основной литературой по избранной теме, студент составляет план курсовой работы. План курсовой работы должен предусматривать следующие разделы: введение, основная часть и заключение.

Как правило, основная часть состоит из 2-3 глав (не более). Главы могут быть разбиты на параграфы. Количество глав и параграфов зависит от сложности и разработанности исследуемой проблемы. Весь текст курсовой работы должен быть

подчинен одной идее, отдельные главы должны быть логически связаны между собой. Необходимо придерживаться академического стиля изложения. Свои мысли принято излагать от имени третьего лица (например: «По мнению автора»), либо безличным предложением (например: «Представляется, что», «Полагаем, что»). Следует избегать сокращений за исключением общепринятых. Недопустимы повторы одного и того же. Аргументы желательнее подкреплять материалами судебной практики.

Курсовая работа должна содержать следующие элементы:

1. Титульный лист.
2. Оглавление.
3. Введение.
4. Основная часть.
5. Заключение.
6. Библиография.

Титульный лист. Титульный лист является первой страницей работы и должен содержать следующие сведения: наименование отраслевого министерства, наименование учебного заведения (филиал КузГТУ в г. Белово), наименование кафедры, на которой выполняется курсовая работа, наименование дисциплины, тему курсовой работы, фамилии, имени, отчества студента, выполнившего работу и преподавателя. Тема курсовой работы выполняется шрифтом 16 или 18 прописными буквами, остальные – 14 шрифтом, используя прописные и строчные буквы. Образец титульного листа прилагается (приложение 1).

Оглавление. Оглавление располагается сразу за титульным листом и содержит последовательное перечисление наименований глав и параграфов курсовой работы с указанием номеров страниц. Образец оформления оглавления прилагается (приложение 2).

Введение. Во введении дается общая характеристика курсовой работы, включающая обоснование актуальности выбранной темы, цель и задачи курсовой работы, степень освещения темы курсовой работы в юридической литературе, с указанием основных научных источников (например, путем перечисления фамилий тех ученых, труды которых были использованы студентом при написании работы), объект и предмет исследования. Целесообразно кратко остановиться на методологии исследования, указав, какие применялись методы научного анализа, как проводилась обработка материала, отметить структуру работы и обосновать логику изложения материала. Объем введения составляет 1 – 2 листа.

Основная часть. В основной части курсовой работы освещаются вопросы теории и практики, связанные с сущностью изучаемого вопроса. Студент должен выявить существующие проблемы правового регулирования рассматриваемой сферы и дать рекомендации по его совершенствованию. Основную часть предпочтительно начать с рассмотрения общих положений, а затем перейти к рассмотрению отдельных вопросов избранной темы. Каждую главу следует заканчивать выводами проведенного исследования. Необходимо помнить, что сравнительно-правовой анализ позволит определить тенденции и перспективы рассматриваемого института; а обзор научной полемики позволит выявить нерешенные вопросы и даст студенту возможность определиться с собственной позицией и прийти к конкретным выводам по совершенствованию законодательства. Желательно, чтобы все главы и параграфы были соразмерны друг другу по объему и соединены между собой последовательностью текста. Названия должны в полной мере соответствовать указанным в оглавлении.

Название курсовой работы не должно дословно повторяться ни в названии глав, ни в названии параграфов. Изложение того или иного вопроса необходимо иллюстрировать примерами правоприменительной практики. При цитировании нормативных правовых актов и литературы необходимы ссылки на источник, откуда студент заимствует материал или отдельные результаты. В случае, когда студент излагает какие-то положения из

прочитанного без ссылок на автора, он чужие мысли и идеи выдает за свои собственные, а это является **плагиатом**. Библиографическая ссылка обеспечивает фактическую достоверность сведений о цитируемом документе, представляет необходимую информацию о нем, дает возможность разыскать документ и проверить достоверность сведений преподавателем.

Заключение. В заключении необходимо суммировать выводы, к которым студент пришел в результате исследования, и попытаться сделать несколько предложений по совершенствованию действующего законодательства. Сформулированные студентом выводы, приведенные в заключении, являются предметом защиты курсовой работы. Примерный объем заключения 2-4 страницы.

Библиография. Библиография содержит сведения о нормативных правовых актах и научной литературе, которые были использованы студентом при выполнении курсовой работы. Сведения о литературе приводятся в соответствии с требованиями ГОСТ Р 7.0.5-2008. В библиографию включают только те источники, на которые студент ссылался в работе. Структурно библиография состоит из трех разделов:

1) Нормативные правовые акты. Порядок расположения нормативных правовых актов в списке должен производиться по их юридической силе отдельно для международно-правовых документов, федеральных, региональных и муниципальных нормативных правовых актов. В конце списка указывают используемые в работе нормативные акты иностранных государств. За ними указываются нормативные правовые акты, утратившие свою юридическую силу. Последовательность указания нормативных правовых актов в курсовой работе должна быть следующей:

- Конституция Российской Федерации;
- международно-правовые документы (конвенции, договоры и т. п.);
- федеральные конституционные законы;
- федеральные законы (в том числе кодифицированные законы, которые следует привести перед другими федеральными законами);
- указы Президента Российской Федерации;
- нормативные акты Правительства Российской Федерации;
- нормативные акты федеральных органов исполнительной власти;
- законы субъектов РФ;
- нормативные правовые акты исполнительных органов субъектов РФ;
- нормативные акты представительных органов местного самоуправления;
- иные нормативные акты органов местного самоуправления;
- нормативные акты СССР, действующие в момент написания курсовой работы;
- локальные нормативные правовые акты;
- правовые акты иностранных государств;
- правовые акты, утратившие свою юридическую силу.

2) Судебная практика. Порядок расположения документов судебной и арбитражной практики следует производить следующим образом:

- решения Конституционного Суда Российской Федерации;
- решения конституционных (уставных) судов субъектов Российской Федерации;
- постановления Пленумов Верховного Суда Российской Федерации и Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации;
- решения Верховного Суда Российской Федерации;
- решения судов субъектов Российской Федерации, городских, районных судов, мировых судей;
- решения федеральных арбитражных судов округов, арбитражных апелляционных судов, арбитражных судов субъектов Российской Федерации;
- решения третейских судов (в том числе решения Международного коммерческого арбитражного суда при Торгово-промышленной палате Российской Федерации, Морской арбитражной комиссии при Торгово-промышленной палате Российской Федерации);

- решения Европейского суда по правам человека;
- решения Экономического суда СНГ;
- решения судов иностранных государств.

3) Специальная литература. Специальная научная и учебная литература оформляется в алфавитном порядке по авторам (если автор на титульном листе не указан, то по названию книги). Список должен быть организован в соответствии с едиными требованиями библиографического описания. Как правило, список специальной литературы включает в себя не менее 15 источников.

Оформление курсовой работы

1. Общие требования

Курсовая работа представляет собой текстовый документ, оформление которого должно соответствовать определенным требованиям. Текст оформляется на одной стороне белой бумаги формата А4. Параметры страницы: верхнее и нижнее поля – 2 см, правое – 1 см, левое 3 см. Общий объем курсовой работы 25-35 листов. Все листы курсовой работы должны быть скреплены и подшиты в отдельную папку. Страницы должны быть пронумерованы арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всей курсовой работе. Номер проставляется в правом верхнем углу без точки в конце. Титульный лист включают в общую нумерацию, но номер на нем не проставляется. Текст печатается шрифтом Times New Roman размер 14 через полтора интервала. Параметры абзаца: первая строка – отступ 1,2 см.

Абзацный отступ должен быть одинаковым по всей работе. Основной текст должен быть форматирован по ширине. Заголовки и подзаголовки (названия глав и параграфов) оформляются шрифтом Times New Roman размер 16 полужирный, форматирование по центру. Курсовая работа должна начинаться титульным листом. За титульным листом следует оглавление, с обязательным указанием номеров страниц, на которых расположены главы и параграфы. За оглавлением следует текст работы, который должен соответствовать оглавлению и по содержанию и по форме. Введение, основная часть, заключение и библиография должны начинаться с новой страницы.

2. Требования к оформлению сносок

Библиографические ссылки должны быть оформлены надлежащим образом. В курсовых работах по юридическим дисциплинам допускаются только подстрочные ссылки. Они помещаются под текстом каждой страницы, нумерация сквозная. Текст сносок оформляется шрифтом Times New Roman размер 10 через одинарный интервал, форматирование – по ширине, абзацный отступ – 1,2 см.

Различаются первичные и повторные сноски. В первичной сноске указывается фамилия и инициалы автора, полное название работы, место издания, дата издания, использованные страницы.

Пример:

1 *Финансовое право России / Под ред. Карасевой М.В. М., 2018. С. 11.*

2 *Карасева М.В. Бюджетное право в контексте права собственности // Государство и право. 2018. № 2. С. 53.*

3 *Обзор судебно-арбитражной практики с участием налоговых органов Свердловской области (подготовлен УФНС России по Свердловской области 31.10.2016 г.) // [электронный ресурс] <http://www.r66.nalog.ru /document.php?id=130769&topic=ns66>. (дата обращения 21.10.2019 г.).*

При повторном упоминании какого-либо источника делается повторная сноска. При этом необходимо учитывать следующее. Если одна и та же работа цитируется на одной странице, во второй сноске не следует повторять ее название полностью. Необходимо написать «Там же» и указать страницу.

Пример:

1. *Полын И.И. Проблемы правового регулирования бюджетного процесса в*

Российской Федерации: Автореф. дисс... канд. юрид. наук. М., 2011. С. 4.

2. Там же. С. 10.

Если работа цитируется в следующий раз, но уже на другой странице, то указывается автор, а вместо названия пишется «Указ. соч.».

Пример:

1. Польшин И.И. Указ. соч. С. 14.

Ссылки на нормативные правовые акты делается только при его первом упоминании в работе и оформляется следующим образом. Если в тексте указаны основные выходные данные (вид акта, его наименование и дата принятия), то в подстрочную сноску оформляется только официальный источник опубликования акта.

Электронные издания. Электронное издание – это разновидность электронного документа (т. е. документа на машиночитаемом носителе, для использования которого необходимы средства вычислительной техники), прошедшего редакционно-издательскую обработку, предназначенного для распространения в неизменном виде, имеющего выходные сведения. Общая схема электронного издания включает в себя следующие элементы: Основное заглавие [Общее обозначение материала]: сведения, относящиеся к заглавию / сведения об ответственности. – Сведения об издании. – Обозначение вида ресурса (объем ресурса). – Место издания: имя издателя, дата издания (Место изготовления: имя изготовителя, дата изготовления). – Специфическое обозначение материала и количество физических единиц : другие физические характеристики ; размер + сведения о сопроводительном материале. – Примечание.

Пример:

1. Анахов К. Дробление бизнеса и необоснованная налоговая выгода / К. Анахов [Электронный ресурс] // <http://www.n-konsultant.ru/arxiv/zhurnal1/nalogoviy-konsultant-6-sentyabr-2010/droblenie-biznesa-i-neobosnovan-nayanalogovaya-vyigoda.html> (дата обращения 30.08.2019 г.).

2. Жигачев А.В. О некоторых вопросах налогового планирования / А.В. Жигачев [электронный документ] // СПС Консультант Плюс (дата обращения 30.08.2019 г.).

Выбор варианта курсовой работы и примерная тематика работ

У студента есть два варианта выбора тематики курсовой работы.

Вариант 1 – в соответствии с первой буквой фамилии студента. Данный вариант предполагает как выполнение теоретического задания, так и решение практической ситуации.

Вариант 2 – в соответствии с личными предпочтениями студента. Данный вариант предполагает обобщение судебной практики и более глубокое изучение теоретического материала.

Первый вариант выбора темы курсовой работы

Выбор варианта курсовой работы осуществляется студентом в соответствии с первой буквой фамилии студента.

Начальная буква фамилии студента	Номер буквы	Начальная буква фамилии студента	Номер буквы	Начальная буква фамилии студента	Номер буквы
А, Б, В	1	К, Л, М	4	У, Ф, Х	7
Г, Д, Е (Ё)	2	Н, О, П	5	Ц, Ч, Ш	8
Ж, З, И (Й)	3	Р, С, Т	6	Щ, Э, Ю, Я	9

Варианты курсовых работ:

Номер варианта	Вопросы
1	1. Финансовое право как отрасль российского права 2. Правовое регулирование банковской деятельности 3. Разбор практической ситуации
2	1. Финансово-правовые отношения: особенности и виды 2. Правовое регулирование рынка ценных бумаг 3. Разбор практической ситуации
3	1. Правовые основы финансового контроля 2. Правовые основы валютного регулирования 3. Разбор практической ситуации
4	1. Финансовое право как отрасль российского права 2. Правовое регулирование страхового дела 3. Разбор практической ситуации
5	1. Финансово-правовые отношения: особенности и виды 2. Общие положения налогового права 3. Разбор практической ситуации
6	1. Правовые основы финансового контроля 2. Общие положения бюджетного права 3. Разбор практической ситуации
7	1. Финансовое право как отрасль российского права 2. Правовое регулирование рынка ценных бумаг 3. Разбор практической ситуации
8	1. Финансово-правовые отношения: особенности и виды 2. Правовые основы валютного регулирования 3. Разбор практической ситуации

9	1. Правовые основы финансового контроля 2. Правовое регулирование страхового дела 3. Разбор практической ситуации
---	---

Выполнение курсовой работы предполагает анализ предложенных практических ситуаций. Все приведенные в процессе решения задачи выводы должны иметь правовое обоснование, т.е. в тексте решения должны содержаться ссылки на конкретные нормы законодательства. При выполнении практического раздела (решения задач) необходимо: внимательно проанализировать предложенные ситуации, затем, исходя из полученных теоретических знаний, определить, какие обстоятельства в данной ситуации являются главными для принятия решения, какие условия необходимо дополнительно выяснить при разрешении ситуации. Следующим шагом является изучение нормативных источников (законов, подзаконных актов), ненормативных источников, например письма Министерства финансов РФ.

Решение задачи должно быть содержательным, детальным и аргументированным, со ссылкой на вышеназванные источники. Если вопрос раскрыт без основания, задача считается не решенной.

Пример решения задачи

ОАО Металлургическая Компания в счет погашения задолженности по заработной плате перед своими работниками выпустило собственные денежные купюры, действующие на территории области. Проанализируйте правомерность действий руководства компании.

Решение

Во-первых, определим субъект и объект финансовых правоотношений в соответствии с условиями задачи. В качестве субъектов выступают администрация ОАО Металлургическая компания и работники данного предприятия. Объект финансовых отношений – задолженность по заработной плате. Правовые отношения, складывающиеся в ходе взаимодействия объекта и субъекта, затрагивают такую подотрасль финансового права как правовые основы денежного обращения.

Во-вторых, установим нормы права, регулирующие данные правоотношения. Обратимся к Федеральному закону от 10 июля 2002 года № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)». В статье 4 данного Федерального закона находим:

□ Банк России выполняет следующие функции:

– монопольно осуществляет эмиссию наличных денег и организует наличное денежное обращение.

Далее обратимся к статье 27 того же Федерального закона: официальной денежной единицей (валютой) Российской Федерации является рубль. Один рубль состоит из 100 копеек. Введение на территории Российской Федерации других денежных единиц и выпуск денежных суррогатов запрещаются. Таким образом, руководство компании превысило свои полномочия в сфере управления финансово-хозяйственной деятельностью.

Ответ

В соответствии со ст. 4 и 27 ФЗ № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» действия руководства неправомерны и являются нарушением финансового законодательства.

Практическая ситуация 1

1. Управление Федерального казначейства по Свердловской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке ОАО Химмаш. В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк □ Уралан предоставить справки о состоянии счетов данного

предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были предоставлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:

- приостановить операций по счетам предприятия в банке на 20 дней;
- внести в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций;
- наложить штраф на руководителя предприятия.

Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ сложившейся ситуации.

Практическая ситуация 2

Коммерческая организация получила из средств бюджета субъекта Российской Федерации материальные ресурсы на расширение своего производства, однако израсходовало их на заработную плату своим работникам. Узнав о нарушении, Счетная палата Российской Федерации провела проверку на предприятии и наложила санкцию на его руководство. Правомерны ли действия Счетной палаты Российской Федерации? Составьте таблицу условий предоставления финансовой помощи нижестоящим бюджетам на территории Кемеровской области.

Практическая ситуация 3

Правление коммерческого банка Конто не представило в установленный срок Центральному банку Российской Федерации бухгалтерскую отчетность. Такая задержка была допущена коммерческим банком в 3-й раз, несмотря на соответствующие предписания Центрального банка Российской Федерации. Какие меры воздействия в праве применить Центральный банк Российской Федерации в данном случае?

Практическая ситуация 4

В результате проверки налоговым органом ООО Мир было установлено, что бухгалтер данного предприятия, гражданин Сергеев, нарушил порядок удержания и перечисления платежей по НДФЛ. Узнав об этом, директор ООО «Мир» наложил на Сергеева штраф. Налоговый инспектор также принял решение о наложении административного штрафа на бухгалтера. Сергеев отказался уплатить штраф, наложенный инспектором, т.к., по его словам, уже уплатил наложенный директором штраф за то же нарушение. Дайте правовой анализ ситуации.

Практическая ситуация 5

Министерство финансов Республики К. обратилось в Арбитражный суд с заявлением о признании недействительным представления ТУ Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в Республике К. О ненадлежащем исполнении бюджетного процесса. В ходе судебного разбирательства выяснилось, что в соответствии с планом контрольной работы надзорным органом была проведена проверка использования министерством субсидии, выделенной из федерального бюджета на осуществление денежных выплат медицинскому персоналу фельдшерско-акушерских пунктов, врачам, фельдшерам и медицинским сестрам учреждений и подразделений. В результате проверки установлено, что Министерство на соответствующие выплаты использовало только часть субсидии, остаток средств которой на момент проверки составил 20 100 200 руб.

Наличие остатка неиспользованных средств свидетельствует, по мнению контролирующего органа, о неэффективном использовании министерством средств федерального бюджета и нарушении принципа, закрепленного в ст. 34 Бюджетного кодекса РФ.

Вопросы: Прав ли контролирующий орган? Вправе ли министерство использовать оставшуюся сумму субсидии на те же цели в следующем финансовом году? Какое решение примет суд? Ответ обосновать со ссылкой на бюджетное законодательство.

Практическая ситуация 6

Сбербанком России и районным Отделением Управления Федерального казначейства по М-кой области (клиент) заключен договор. Предметом договора, в частности, является открытие клиенту счета в валюте Российской Федерации и осуществление расчетно-кассового обслуживания клиента в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации, нормативными актами Банка России. Полагая, что договор в силу ст. 168 ГК РФ является ничтожным, так как не соответствует требованиям действующего законодательства, прокурор обратился в арбитражный суд с иском о признании недействительным (ничтожным) заключенного договора банковского счета и применении последствий недействительности данной сделки в виде обязанности Сбербанка России и Казначейства закрыть счет. По мнению прокурора, в данном случае отсутствуют обстоятельства, при наличии которых в силу п. 2 ст. 156 Бюджетного кодекса РФ кредитные организации вправе выполнять функции Банка России по обслуживанию счетов бюджетов, так как на территории М-кой области имеются 3 расчетно-кассовых центра Банка России и 5 полевых учреждений.

Вопросы: В каких случаях кредитные организации вправе обслуживать счета бюджетов? Что означают предусмотренные ст. 156 БК РФ понятия «соответствующая территория» и «невозможность выполнения учреждениями Банка России функций по обслуживанию счетов бюджета»? Что такое полевые учреждения Банка России? Содержит ли закон запрет на обслуживание полевыми учреждениями Банка России бюджетных счетов лиц, прямо не названных в соответствующей норме права?

Практическая ситуация 7

Законодательный орган субъекта Российской Федерации выделил городскому самоуправлению на строительство цирка субвенцию в размере 1 миллиарда рублей и субсидию 700 миллионов рублей. Городская мэрия израсходовала на строительство цирка 1 миллиард рублей, а сумму субсидии направила на строительство школы. Цирк построен только за счет сумм областной субвенции и бюджетных кредитов, полученных от областного бюджета. Чьей собственностью будет являться построенный цирк? Определите правомерность расходования оставшейся суммы 700 миллионов рублей, т. е. суммы субсидии?

Практическая ситуация 8

Прокурор обратился в суд в интересах неопределенного круга лиц к администрации сельского поселения о понуждении принять меры, направленные на официальное опубликование сведений о ходе исполнения местного бюджета, о численности муниципальных служащих органов местного самоуправления. В ходе судебного рассмотрения было установлено, что администрацией (в нарушение требований бюджетного законодательства) данные сведения официально опубликованы не были. По мнению администрации, в этом нет необходимости, поскольку соответствующие сведения размещены на стендах в местной библиотеке. Вопросы: Права ли администрация? Что означает официальное опубликование сведений об исполнении бюджета? Усматриваются ли в действиях администрации нарушения принципов бюджетной системы?

Практическая ситуация 9

ООО «Люкс», заполняя платежное поручение на уплату налога на добавленную стоимость, допустило ошибку в указании кода бюджетной классификации, уплатив налог по коду, присвоенному налогу на прибыль, зачисляемому в местный бюджет. В

соответствии со ст. 50 Бюджетного кодекса РФ налог на добавленную стоимость зачисляется в полном объеме в доходы федерального бюджета. Поэтому налоговый орган решил, что ошибочные действия организации привели к недоимке по данному налогу, и начислил обществу пени и штрафные санкции. По мнению организации, налоговый орган поступил незаконно, поскольку, несмотря на ошибку, денежные средства, которые «предназначались» на уплату НДС, поступили в бюджет и налог фактически был уплачен.

Вопросы: Являются ли действия налогового органа законными? С какого момента налог считается уплаченным? Что такое бюджетная система? Какое значение имеет бюджетная классификация? По какому пути идет судебная практика, рассматривая подобные казусы?

Второй вариант выбора темы курсовой работы

Если студента не устраивает предложенный вариант работы, то студент самостоятельно может выбрать тему курсовой работы выбирается, которая утверждается преподавателем. Предложенный список не является обязательным. Студент вправе выбрать свою тему, относящуюся к предмету курса, но обязан утвердить ее у преподавателя. Формулировка предложенных тем также утверждается преподавателем. Закрепление тем за студентами оформляется приказом по филиалу КузГТУ в г.Белово.

Примерная тематика курсовых работ по дисциплине Финансовое право

1. Бюджетный контроль как финансово-правовая категория
2. Валютный контроль как финансово-правовая категория
3. Государственный долг как правовая категория
4. Особенности обращения драгоценных металлов в России
5. Правовое регулирование денежного обращения в России
6. Правовой статус национальной платежной системы России
7. Публичный кредит как финансово-правовая категория
8. Расходы бюджета как правовая категория
9. Соотношение бюджетного контроля и бюджетного аудита в финансовом праве
10. Страховые взносы в государственные внебюджетные фонды как правовая категория
11. Субсидия как правовая категория
12. Финансово-правовая ответственность в бюджетной сфере
13. Финансово-правовое регулирование публичных доходов в России
14. Финансово-правовой статус государственных социальных внебюджетных фондов
15. Финансово-правовой статус казенного предприятия
16. Финансово-правовой статус муниципального образования
17. Финансово-правовые аспекты мониторинга прямых иностранных инвестиций в России
18. Финансово-правовые основы банковского надзора
19. Финансово-правовые основы деятельности политических партий в России
20. Финансовый рынок России и его правовое регулирование
21. Актуальные вопросы предмета финансового права и методов правового регулирования.
22. Финансовая система РФ.
23. Формы и методы финансовой деятельности.
24. Система органов, осуществляющих финансовую деятельность в РФ (за рубежом).
25. Финансовые правоотношения в РФ.
26. Неналоговые доходы бюджета (на примере РФ, субъекта РФ, муниципального образования).
27. Правовое положение распорядителей и получателей бюджетных средств в РФ.

28. Правовые основы государственных и муниципальных расходов.
29. Бюджетные права РФ.
30. Бюджетные права субъектов РФ.
31. Бюджетные права муниципальных образований.
32. Бюджетный процесс, его стадии в РФ, субъекте РФ, муниципальном образовании.
33. Правовое регулирование межбюджетных отношений в РФ.
34. Межбюджетные трансферты в РФ.
35. Финансовый контроль в бюджетной сфере.
36. Организации валютного контроля в Российской Федерации.
37. Рынок ценных бумаг и его правовое обеспечение.
38. Правовое регулирование денежного обращения в стране.
39. Роль и место банковской системы в финансовой деятельности государства.
40. Особенности бюджетного контроля в Российской Федерации и его правовое регулирование.
41. Правовое регулирование бюджетного процесса в Российской Федерации.
42. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере финансового контроля.
43. Правовое регулирование финансового контроля как функция финансовой деятельности.
44. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ.
45. Государственный, муниципальный долг.
46. Основы бюджетного права зарубежных стран.
47. Система региональных налогов в РФ.
48. Система местных налогов в РФ.
49. Налог на прибыль организаций.
50. Акцизы: проблемы исчисления и уплаты.
51. Налог на добавленную стоимость: проблемы исчисления и уплаты.
52. Возмещение налога на добавленную стоимость в РФ.
53. Налог на доходы физических лиц: проблемы исчисления и уплаты.
54. Водный налог: проблемы исчисления и уплаты.
55. Налог на добычу полезных ископаемых: проблемы исчисления и уплаты.
56. Налоги на имущество.
57. Специальные налоговые режимы.
58. Сборы и пошлины в РФ.
59. Налоговые льготы: понятие и виды.
60. Исполнение обязанности по уплате налогов и способы его обеспечения.
61. Проблемы налогообложения малого предпринимательства.
62. Особенности исчисления и уплаты налогов и сборов кредитными организациями.
63. Налоговый контроль в РФ.
64. Налоговые проверки в деятельности налоговых органов.
65. Ответственность за налоговые правонарушения.
66. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.
67. Налоговые системы зарубежных стран (на примере США, Германии, Монголии, Китая и др. стран)
68. Правовое регулирование денежного обращения в РФ.
69. Банковская система РФ: понятие и структура.
70. Правовой статус Центрального банка РФ.
71. Денежно-кредитная политика Банка России.
72. Банковский надзор в РФ.
73. Валютное регулирование в РФ.
74. Валютный контроль в РФ.

75. Правовое регулирование валютных операций в РФ.
76. Ответственность за нарушение валютного законодательства.
77. Аудиторский контроль в РФ.
78. Правовые основы бухгалтерского учета в РФ.
79. Государственное регулирование рынка ценных бумаг в РФ.
80. Организация контрольной деятельности по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
81. Страхование в РФ: финансово-правовые аспекты.
82. Правовое регулирование инвестиционной деятельности в РФ.
83. Финансовое обеспечение медицинской деятельности в РФ: правовые аспекты.

После выбора и закрепления темы студент составляет план основной части работы и согласовывает его с преподавателем. Затем подбирает и изучает источники и литературу, судебную практику, статистические данные и т. п. После этого осуществляется написание работы.

Готовая работа сдается преподавателю на кафедру (бумажный вариант) и прикрепляется в системе электронного обучения в установленный учебным планом срок. Преподаватель проверяет работу и, в случае положительного результата, допускает студента к защите. Курсовую работу, не отвечающую предъявляемым требованиям и получившую отрицательную оценку, студент выполняет повторно. Рекомендуется размещение курсовой работы в разделе Портфолио (достижения студента).

Методические рекомендации по защите курсовых работ, критерии оценивания

Готовясь к защите курсовой работы, студент уясняет характер сделанных преподавателем замечаний, подготавливает на них ответы. Защита курсовой работы проводится устно, где студент кратко излагает ее основное содержание и делает выводы по результатам работы, обосновывает предложения и свою точку зрения по изложенным вопросам, останавливается на замечаниях и отвечает на вопросы преподавателя.

После защиты курсовая работа получает окончательную оценку по пятибалльной системе.

Оценивание курсовой работы осуществляется по следующим критериям:

1. Оформление в соответствии с требованиями;
2. Самостоятельность выполнения работы;
3. Наличие ссылок на источники;
4. Использование необходимых нормативно-правовых актов и материалов судебной или административной практики;
5. Свободное владение материалом;
6. Логичность, последовательность раскрытия темы, обоснованность выводов;
7. Способность анализировать и критически оценивать материал;
8. Умение отвечать на вопросы: лаконичность, обоснованность, грамотность ответа по существу вопроса.

1 и 2 балла свидетельствуют об отрицательном результате защиты курсовой работы. Данная оценка выставляется в случае несоответствия работы установленным требованиям или в случае неспособности студента раскрыть тему и ответить на вопросы.

3–5 баллов свидетельствуют о положительном результате защиты. Преподаватель оценивает работу и защиту по совокупности всех критериев и, в зависимости от полного или частичного соответствия им, выставляет оценку.

Критерии оценки:

Оценка за ответ	Количество баллов	Характеристика ответа
отлично	90...100	Студент глубоко и прочно усвоил программный материал, исчерпывающе, последовательно, четко и логично его излагает, умеет увязывать теорию с практикой, свободно справляется с практическими заданиями, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, правильно обосновывает принятое решение.
хорошо	70...89	Студент твердо знает материал, грамотно и по существу излагает его, не допуская в ответе существенных неточностей, правильно применяет теоретические положения при решении практических заданий.
удовлетворительно	50...69	Студент имеет знания только основного материала, допуская неточности в деталях, допускает не вполне правильные формулировки, нарушает логическую последовательность изложения, испытывает затруднения при выполнении практических заданий.
неудовлетворительно	0...49	Студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями справляется с практическими заданиями.

Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины «Финансовое право»

1. Основная литература

1. Финансы: учеб. пособие [для студентов специальности 080105 "Финансы и кредит"] / О. Б. Шевелева [и др.]; ГОУ ВПО "Кузбас. гос. техн. ун-т". – Кемерово, 2011. – 102 с. <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=90521&type=utchposob:common>
2. Финансовое право: учебник для академического бакалавриата / С. В. Запольский [и др.] ; под общ. ред. С. В. Запольского. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 491 с. — (Серия : Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-02392-3. — Режим доступа : www.biblio-online.ru/book/0E3B9855-BC87-466F-AA00-4D0F1B40B995.

2. Дополнительная литература

1. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России [Текст] : учебник для магистров: [для студентов вузов, обучающихся по направлениям 030500 (521500) "Юриспруденция" и 030505 (023100) "Правоохранительная деятельность"] / Гос. НИИ системного анализа Счетной палаты РФ. – Москва : Юрайт, 2012. – 483 с.
2. Финансовое право: учебник для академического бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмариной. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 441 с. — (Серия : Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-00302-4. — Режим доступа : www.biblio-online.ru/book/20C5C885-D1F9-4383-ABF3-8DCCDE95F6C0.
3. Финансовое право России: учебник для прикладного бакалавриата / М. В. Сенцова [и др.]; отв. ред. М. В. Сенцова. — 5-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 388 с. — (Серия : Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-01337-5. — Режим доступа: www.biblio-online.ru/book/EEB6AEFE-B959-4BC2-9E84-1B6C3ABF5ACB.

3. Методическая литература

1. Куманеева, М. К. Финансовое право [Электронный ресурс]: методические указания к практическим занятиям для студентов специальности 080101.65 «Экономическая безопасность», очной формы обучения / М. К. Куманеева; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита. – Кемерово: Издательство КузГТУ, 2014. – 52 с. – Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=7755>. – Загл. с экрана. (24.12.2016)
2. Куманеева, М. К. Финансовое право [Электронный ресурс]: методические указания к самостоятельной работе для студентов специальности 080101.65 «Экономическая безопасность», очной формы обучения / М. К. Куманеева; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита. – Кемерово : Издательство КузГТУ, 2014. – 24 с. – Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=7754>. – Загл. с экрана. (24.12.2016)
3. Куманеева, М. К. Финансовое право [Электронный ресурс]: методические указания по выполнению курсовой работы для студентов специальности 080101.65 «Экономическая безопасность» / М. К. Куманеева; ФГБОУ ВПО «Кузбас. гос. техн. ун-т им. Т. Ф. Горбачева», Каф. финансов и кредита. – Кемерово : Издательство КузГТУ, 2012. – 19с. – Режим доступа: <http://library.kuzstu.ru/meto.php?n=5181>. – Загл. с экрана. (24.12.2016)

**Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети
«Интернет»**

- 1 Официальный сайт Кузбасского государственного технического университета имени Т.Ф. Горбачева. Режим доступа: www.kuzstu.ru.
- 2 Официальный сайт филиала КузГТУ в г. Белово <http://belovokyzgty.ru>
- 3 Консультант Плюс <http://www.consultant.ru/>
- 4 Гарант <http://www.garant.ru/>
- 5 сайт Федеральной службы государственной статистики <http://www.gks.ru/>
- 6 сайт Министерства финансов РФ <https://www.minfin.ru/ru/>
- 7 сайт ЦБ РФ <https://www.cbr.ru/>
- 8 сайт ФНС России <https://www.nalog.ru/>
- 9 сайт Казначейства России <http://www.roskazna.ru/>

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ

Филиал федерального государственного бюджетного образовательного учреждения
высшего образования «Кузбасский государственный технический университет имени Т.
Ф. Горбачева» в г. Белово (филиал КузГТУ в г. Белово)

Кафедра экономической безопасности и менеджмента

КУРСОВАЯ РАБОТА
по дисциплине: ФИНАНСОВОЕ ПРАВО
на тему: ...

Выполнил:
студент группы ____

ФИО студента

Проверил:

ФИО преподавателя

Кемерово 20__

Образец оформления оглавления

Оглавление

Введение.....	3
Глава 1. Муниципальное образование как субъект финансовой деятельности	5
1.1. Понятие муниципальных образований.....	5
1.2. Правовые основы местного самоуправления.....	8
1.3. Финансово-экономические основы местного самоуправления.....	11
Глава 2. Бюджетно-правовой статус муниципальных образований.....	15
2.1. Местный бюджет в бюджетной системе Российской Федерации.....	15
2.2. Право муниципальных образований на бюджетные доходы	19
2.3. Право муниципальных образований на бюджетные расходы.....	23
2.4. Право муниципальных образований на заимствования.....	28
Заключение.....	31
Библиография.....	33

Составитель
Ирина Юрьевна Верчагина

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

**Методические указания по выполнению курсовой работы
для студентов очной, очно-заочной формы обучения**

специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» специализация «01 Экономико-
правовое обеспечение экономической безопасности»

Печатается в авторской редакции