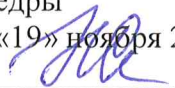
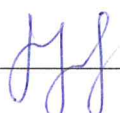


ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ПРАВА

Утверждено:  
на заседании кафедры  
протокол № 5 от «19» ноября 2020 г.  
Зав. кафедрой  / Н.А. Саттарова

Согласовано:  
Председатель УМК Института  
 / М.Б. Кострова

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

дисциплина Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики


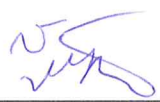

Часть, формируемая участниками образовательных отношений. Дисциплина по выбору

**программа специалитета**

Специальность  
40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность

Специализация  
Судебная деятельность

Квалификация  
Юрист

Разработчики (составители): Саттарова Нурия Альвановна, доктор юридических наук, профессор кафедры финансового и экологического права	 / Саттарова Н.А.
Чинаев Тимур Винерович, кандидат экономических наук, доцент кафедры финансового и экологического права	 / Чинаев Т.В.
Фаизова Кристина Александровна, ассистент кафедры финансового и экологического права	 / Фаизова К.А.

Для приема: 2021 г.

Уфа 2021 г.

Рабочая программа дисциплины *утверждена* на заседании кафедры финансового и экологического права, протокол от «19» ноября 2020 г. № 5

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры финансового и экологического права, протокол № 15 от «10» июня 2021 г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Саттарова Н.А.

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры финансового и экологического права, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Саттарова Н.А.

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры финансового и экологического права, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Саттарова Н.А.

Дополнения и изменения, внесенные в рабочую программу дисциплины, утверждены на заседании кафедры финансового и экологического права, протокол № \_\_\_\_ от «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ / Саттарова Н.А.

## Список документов и материалов

1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций
2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы
3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)
4. Фонд оценочных средств по дисциплине
  - 4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотнесенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.
  - 4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.
5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины
  - 5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины
  - 5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы
6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

# 1. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций

По итогам освоения дисциплины обучающийся должен достичь следующих результатов обучения:

Категория (группа) компетенций (при наличии ОПК)	Формируемая компетенция (с указанием кода)	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине
	ПК-2. Способен квалифицированно применять правовые нормы и принимать правоприменительные акты в конкретных сферах юридической деятельности	ПК-2.1. Различает специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение, виды правоприменительных актов, в том числе при отправлении правосудия	Знать: виды правоприменительных актов, в том числе при отправлении правосудия Уметь: различать специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение норм финансового права
		ПК-2.2. Анализирует правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач и квалифицированно применяет правовые нормы в профессиональной деятельности	Уметь: анализировать правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований Владеть: навыками квалифицированного применения финансово-правовых норм в профессиональной деятельности
	ПК-5. Способен эффективно осуществлять профессиональную деятельность, обеспечивая защиту прав и законных интересов человека и гражданина, общества и государства	ПК-5.1. Взаимодействует с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления	Знать: виды и функции правозащитных институтов гражданского общества Уметь: взаимодействовать с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления профессиональной деятельности
	ПК-6. Способен давать квалифицированные юридические, в том числе экспертные, заключения и консультации в рамках своей профессиональной деятельности	ПК-6.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Знать: стандартные техники и технологии консультационной деятельности Уметь: применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере
		ПК-6.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования и дает квалифицированные	Знать: процесс консультирования и дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения

		юридические, в том числе экспертные, заключения в своей профессиональной деятельности	Уметь: организовывать и обеспечивать процесс консультирования в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля Владеть: навыками дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля
--	--	---	--

## 2. Цель и место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений. Дисциплина по выбору.

Дисциплина изучается на 4 курсе в 8 семестре по очной форме обучения.

Цели изучения дисциплины: обеспечение формирования компетенций, достаточных для осуществления правоприменительной профессиональной деятельности, обеспечения законности и правопорядка средствами судебной защиты интересов личности, общества и государства в сфере применения мер финансово-правового принуждения. В результате изучения курса «Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики» обучающиеся должны уяснить современное состояние и актуальные проблемы правового регулирования общественных отношений, возникающих в области применения мер принуждения за совершение финансовых правонарушений, особенности и приемы судебной защиты интересов личности, общества и государства в этой сфере.

## 3. Содержание рабочей программы (объем дисциплины, типы и виды учебных занятий, учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся)

Содержание рабочей программы представлено в Приложении № 1.

## 4. Фонд оценочных средств по дисциплине

### 4.1. Перечень компетенций и индикаторов достижения компетенций с указанием соотношенных с ними запланированных результатов обучения по дисциплине. Описание критериев и шкал оценивания результатов обучения по дисциплине.

Код и формулировка компетенции: ПК-2. Способен квалифицированно применять правовые нормы и принимать правоприменительные акты в конкретных сферах юридической деятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Зачтено	Не зачтено
ПК-2.1. Различает специфику и	Знать: виды правоприменительных актов,	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне виды правоприменительных актов,	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне виды правоприменительных

особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение, виды правоприменительных актов, в том числе при отправлении правосудия	в том числе при отправлении правосудия	в том числе при отправлении правосудия	актов, в том числе при отправлении правосудия
	Уметь: различать специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение норм финансового права	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне различать специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение норм финансового права	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне различать специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение норм финансового права
ПК-2.2. Анализирует правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач и квалифицированно применяет правовые нормы в профессиональной деятельности	Уметь: анализировать правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне анализировать правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне анализировать правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований
	Владеть: навыками квалифицированного применения финансово-правовых норм в профессиональной деятельности	Владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками квалифицированного применения финансово-правовых норм в профессиональной деятельности	Не владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками квалифицированного применения финансово-правовых норм в профессиональной деятельности

Код и формулировка компетенции: ПК-5. Способен эффективно осуществлять профессиональную деятельность, обеспечивая защиту прав и законных интересов человека и гражданина, общества и государства

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Зачтено	Не зачтено
ПК-5.1. Взаимодействует с правозащитными и институтами гражданского общества в процессе	Знать: виды и функции правозащитных институтов гражданского общества	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне виды и функции правозащитных институтов гражданского общества	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне виды и функции правозащитных институтов гражданского общества
	Уметь: взаимодействие	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне

осуществления	вать с правозащитны ми институтами гражданского общества в процессе осуществления профессиональ ной деятельности	взаимодействовать с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления профессиональной деятельности	взаимодействовать с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления профессиональной деятельности
---------------	--	---	---

Код и формулировка компетенции: ПК-6. Способен давать квалифицированные юридические, в том числе экспертные, заключения и консультации в рамках своей профессиональной деятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Зачтено	Не зачтено
ПК-6.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Знать: стандартные техники и технологии консультационной деятельности	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне стандартные техники и технологии консультационной деятельности	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне стандартные техники и технологии консультационной деятельности
	Уметь: применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере
ПК-6.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования и дает квалифицированные юридические, в том числе экспертные, заключения в своей профессиональной деятельности	Знать: процесс консультирования и дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне процесс консультирования и дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне процесс консультирования и дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения
	Уметь: организовывать и обеспечивать процесс консультирования в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне организовывать и обеспечивать процесс консультирования в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне организовывать и обеспечивать процесс консультирования в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля

	контроля		
	Владеть: навыками дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля	Владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля	Не владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля

**4.2. Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценивания результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с установленными в образовательной программе индикаторами достижения компетенций. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине.**

<b>Код и наименование индикатора достижения компетенции</b>	<b>Результаты обучения по дисциплине</b>	<b>Оценочные средства</b>
ПК-2.1. Различает специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение, виды правоприменительных актов, в том числе при отправлении правосудия	Знать: виды правоприменительных актов, в том числе при отправлении правосудия	Устный опрос. Решение тестовых заданий. Решение задач. Выполнение письменных заданий.
	Уметь: различать специфику и особенности конкретных сфер юридической деятельности, в которых осуществляется правоприменение норм финансового права	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
ПК-2.2. Анализирует правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач и квалифицированно применяет правовые нормы в профессиональной деятельности	Уметь: анализировать правоприменительную практику в целях решения профессиональных задач в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований	Устный опрос. Решение тестовых заданий. Решение задач. Выполнение письменных заданий.
	Владеть: навыками квалифицированного применения финансово-правовых норм в профессиональной деятельности	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
ПК-5.1.	Знать: виды и функции	Устный опрос.



Взаимодействует с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления	правозащитных институтов гражданского общества	Решение тестовых заданий. Решение задач. Выполнение письменных заданий.
	Уметь: взаимодействовать с правозащитными институтами гражданского общества в процессе осуществления профессиональной деятельности	Решение задач. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
ПК-6.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Знать: стандартные техники и технологии консультационной деятельности	Устный опрос. Решение тестовых заданий. Решение задач. Выполнение письменных заданий.
	Уметь: применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
ПК-6.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования и дает квалифицированные юридические, в том числе экспертные, заключения в своей профессиональной деятельности	Знать: процесс консультирования и дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения	Устный опрос. Решение тестовых заданий. Решение задач. Выполнение письменных заданий.
	Уметь: организовывать и обеспечивать процесс консультирования в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля	Решение задач. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
	Владеть: навыками дачи квалифицированного юридического, в том числе экспертного, заключения в сфере правового регулирования бюджетной, налоговой деятельности и государственного финансового контроля	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.

Показатели сформированности компетенции для всех форм обучения:

Для дисциплины, формой итогового контроля которой является зачет:

оценка **«зачтено»** выставляется, если студент усвоил материал по программе дисциплины, способен преобразовывать теоретические знания в профессиональные умения и навыки;

оценка **«не зачтено»** выставляется, если студент не усвоил материал по программе дисциплины, не способен преобразовывать теоретические знания в профессиональные умения и навыки.

При очной форме обучения в результате оценивания выставляются баллы за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей (разделов дисциплины), перечисленных в рейтинг-плане дисциплины. Итоговый рейтинг успеваемости студентов складывается из суммы баллов, набранных студентом за всю работу в течение семестра (включая итоговый контроль).

Шкалы оценивания очной формы обучения:

для зачета:

«зачтено» - от 60 до 110 рейтинговых баллов (включая 10 поощрительных баллов);

«не зачтено» - от 0 до 59 рейтинговых баллов.

**Рейтинг – план дисциплины**  
 Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики  
 Специальность: 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность  
 курс 4 семестр 8

Виды учебной деятельности студентов	Балл за конкретное задание	Число заданий за семестр	Баллы	
			Минимальный	Максимальный
<b>Модуль 1. Темы 1-5.</b>			<b>0</b>	<b>50</b>
<b>Текущий контроль</b>			0	25
1. Устный опрос	2	4	0	8
2. Интерактивное занятие	6	1	0	6
3. Решение тестовых заданий	1	3	0	3
4. Решение задач	2	4	0	8
<b>Рубежный контроль</b>			0	25
Решение тестовых заданий	25	1	0	25
<b>Модуль 2. Темы 6-10.</b>			<b>0</b>	<b>50</b>
<b>Текущий контроль</b>			0	25
1. Устный опрос	2	4	0	8
2. Интерактивное занятие	6	1	0	6
3. Решение тестовых заданий	1	3	0	3
4. Решение задач	2	4	0	8
<b>Рубежный контроль</b>			0	25
Письменные задания	25	1	0	25
<b>Поощрительные баллы</b>			<b>0</b>	<b>10</b>
1. Участие в конкурсах, активное участие в мероприятиях НОМИ	5	-	0	5
2. Участие в научных и научно-практических конференциях, публикация статей	5	-	0	5
<b>Посещаемость (баллы вычитаются из общей суммы набранных баллов)</b>				
1. Посещение лекционных занятий			<b>0</b>	<b>-6</b>
2. Посещение практических (семинарских, лабораторных занятий)			<b>0</b>	<b>-10</b>
<b>Итоговый контроль</b>			-	-
Зачет			-	-

## Примеры оценочных средств

### Билеты для зачета

Структура билета для зачета:

Билет состоит из двух вопросов.

#### Перечень вопросов для зачета:

1. Финансовое правонарушение: понятие, состав, элементы.
2. Финансовое правонарушение как основание финансово-правовой ответственности. Признаки и содержание финансово-правовой ответственности.
3. Финансово-правовое принуждение: понятие, содержание, формы.
4. Виды финансового правонарушения: общая характеристика.
5. Бюджетное правонарушение: понятие, элементы.
6. Особенности правового статуса субъектов бюджетных правонарушений.
7. Виды нарушений бюджетного законодательства.
8. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
9. Уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства в судебной практике.
10. Налоговое правонарушение: понятие, состав.
11. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком - организацией.
12. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком – физическим лицом.
13. Ответственность за правонарушения, совершенные налоговыми агентами и лицами, содействующими налоговому администрированию.
14. Меры, применяемые к нарушителям законодательства о налогах и сборах в судебной практике.
15. Виды нарушения законодательства о налогах и сборах.
16. Ответственность банков за нарушения, предусмотренные законодательством о налогах и сборах и судебная практика.
17. Уголовная ответственность за нарушение законодательства РФ о налогах и сборах.
18. Валютное правонарушение: понятие, состав, признаки.
19. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ в судебной практике.
20. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ и судебная практика.
21. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.
22. Особенности ответственности уполномоченных банков – как субъектов финансовых правоотношений.
23. Понятие и виды правонарушения в сфере денежного обращения.
24. Административная ответственность и правонарушения в сфере денежного обращения в судебной практике.
25. Уголовная ответственность за преступления в сфере денежного обращения в судебной практике.
26. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
27. Ответственность за нарушение пруденциальных норм банковского регулирования.
28. Административная ответственность за нарушение банковского законодательства в судебной практике.
29. Уголовная ответственность и преступления в банковской сфере.
30. Правонарушения и ответственность за нарушения в сфере страхования, (публично-правовой аспект).

31. Административная ответственность за нарушение законодательства в сфере обязательного страхования.
32. Уголовная ответственность за нарушение законодательства о страховых взносах в судебной практике.
33. Финансово-правовая ответственность за нарушения таможенных правил и судебная практика.
34. Общая характеристика нарушений финансово-правовых предписаний таможенного законодательства РФ.
35. Система финансово-правовых санкций в сфере таможенного дела.
36. Порядок применения к нарушителям установленных таможенным законодательством финансово-правовых санкций.
37. Коррупционные правонарушения в финансовой сфере.
38. Правовые позиции Конституционного Суда РФ по вопросам налогообложения.
39. Роль Конституционного Суда РФ в обеспечении финансовой устойчивости государства.
40. Правовые позиции судов как источник финансового (налогового) права.
41. Правонарушения, посягающие, на установленный порядок организации национальной платежной системы.
42. Влияние конституционного правосудия на финансовую деятельность государства и муниципальных образований.
43. Судебная практика по делам в сфере финансовых правоотношений.
44. Судебная практика по делам в сфере бюджетных правоотношений.
45. Судебная практика по делам в сфере банковских и валютных правоотношений.
46. Судебная практика по делам в сфере денежного обращения и расчетов.
47. Финансово-правовой спор в деятельности судов общей юрисдикции.
48. Позиции Конституционного Суда РФ и Верховного Суда РФ по вопросам борьбы с коррупцией в сфере публичных финансов.

**Образец билета для зачета:**

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ПРАВА

программа специалитета

Дисциплина

Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики

Билет для зачета №1

1. Финансовое правонарушение: понятие, состав, элементы.
2. Правонарушения и ответственность за нарушения в сфере страхования, (публично-правовой аспект).

Зав. кафедрой  
финансового и экологического права

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_

**Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- оценка **«зачтено»** - от 60 до 110 баллов (включая 10 поощрительных баллов);
- оценка **«не зачтено»** - менее 60 баллов.

## Перечень вопросов для устных опросов

### Тема 1. Правонарушение в сфере финансовой деятельности государства: понятие, признаки

1. Понятие и виды финансово-правового спора.
2. Общая характеристика финансового правонарушения как основания юридической ответственности.
3. Состав финансового правонарушения.
4. Виды финансового правонарушения.
5. Правовые основы ответственности за нарушение финансового законодательства.
6. Судебная практика по делам в сфере финансовых правоотношений.
7. Роль Конституционного Суда РФ в обеспечении финансовой устойчивости государства.
8. Позиции Конституционного Суда РФ и Верховного Суда РФ по вопросам борьбы с коррупцией в сфере публичных финансов.

### Тема 2. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере

1. Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
2. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства.
3. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного законодательства РФ.
4. Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства. Понятие и признаки нарушения бюджетного законодательства РФ.
5. Состав бюджетного правонарушения.
6. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства. Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства. Полномочия органов государственной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.
7. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства в судебной практике.
8. Судебная практика по делам в сфере бюджетных правоотношений.

### Тема 3. Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере

1. Понятие и признаки налогового правонарушения. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения.
2. Виды нарушения законодательства о налогах и сборах.
3. Налоговые споры.
4. Ответственность банков за нарушения, предусмотренные законодательством о налогах и сборах и судебная практика.
5. Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства. Специфические признаки мер принуждения. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.
6. Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.
7. Правовые основы ответственности за нарушение налогового законодательства. Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение налогового законодательства.
8. Система налоговых санкций. Понятие и цели налоговых санкций. Виды налоговых санкций.

9. Применение административных санкций за нарушение налогового законодательства. Общие правила наложения административных санкций.

10. Уголовная ответственность за совершение налоговых преступлений. Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.

11. Обжалование актов налоговых органов и действий их должностных лиц. Право и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в вышестоящий налоговый орган или должностному лицу. Рассмотрение жалобы. Последствия подачи жалобы. Рассмотрение жалоб, поданных в суд.

12. Правовые позиции судов как источник налогового права.

13. Правовые позиции Конституционного Суда РФ по вопросам налогообложения.

#### **Тема 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере и в сфере страхования**

1. Понятие и признаки банковского правонарушения: общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость.

2. Состав банковского правонарушения.

3. Виды правонарушений банковского законодательства.

4. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковского законодательства.

5. Правовые основы банковской ответственности. Федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)». Закон РФ «О банках и банковской деятельности в РФ», Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение банковского законодательства.

6. Система взысканий, применяемых за нарушение банковского законодательства. Виды взысканий: финансовые санкции; административные наказания; уголовные санкции.

7. Правонарушения и ответственность за нарушения в сфере страхования, (публично-правовой аспект).

8. Административная ответственность за нарушение законодательства в сфере обязательного страхования.

9. Уголовная ответственность за нарушение законодательства о страховых взносах в судебной практике.

#### **Тема 5. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем**

1. Понятие легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Основные цели легализации преступных доходов.

2. Нормативно-правовая основа в сфере ПОД/ФТ. Международное сотрудничество в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов и финансированию терроризма. Организация FATF.

3. Организация работы по противодействию легализации (отмыванию) доходов в Банке.

4. Административная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма.

5. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств, приобретенных незаконным путем. Составы уголовных преступлений, их элементы. Обязательное условие наступления уголовной ответственности.

#### **Тема 6. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере**

1. Понятие и признаки валютного правонарушения: общественная значимость, противоправность, виновность, наказуемость.

2. Состав валютного правонарушения.

3. Виды валютных правонарушений.
4. Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства.
5. Правовые основы валютной ответственности. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение валютного законодательства. Основание валютной ответственности.
6. Система взысканий, применяемых за нарушение валютного законодательства. Виды взысканий: административные наказания; уголовные санкции.
7. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ в судебной практике.
8. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ и судебная практика.
9. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.
10. Особенности ответственности уполномоченных банков.
11. Судебная практика по делам в сфере банковских и валютных правоотношений.

### **Тема 7. Правонарушения в сфере денежного обращения**

1. Денежное обращение: понятие и виды.
2. Понятие и виды правонарушения в сфере денежного обращения.
3. Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования.
4. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования.
5. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования.
6. Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.
7. Правонарушения, посягающие, на установленный порядок организации национальной платежной системы.
8. Судебная практика по делам в сфере денежного обращения и расчетов.

### **Тема 8. Финансово-правовая ответственность за нарушения таможенных правил и судебная практика**

1. Общая характеристика нарушений финансово-правовых предписаний таможенного законодательства РФ.
2. Система финансово-правовых санкций в сфере таможенного дела.
3. Порядок применения к нарушителям установленных таможенным законодательством финансово-правовых санкций.
4. Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере таможенного дела и судебная практика.

### **Тема 9. Коррупционные правонарушения в финансовой сфере**

1. Понятие коррупции в национальном праве.
2. Виды коррупционных правонарушений.
3. Субъекты коррупционных правонарушений.
4. Коррупционные правонарушения должностных лиц органов государственной и муниципальной власти, осуществляющих финансовую деятельность.
5. Позиция Конституционного Суда и Верховного Суда РФ по вопросам борьбы с коррупцией в финансовой сфере.

### **Тема 10. Проблемы привлечения к ответственности за совершение финансовых правонарушений**

1. Роль ответственности для обеспечения правопорядка и финансовой дисциплины в различных сферах.

2. Проблемы совершенствования теории законодательства и практики применения мер ответственности в финансовом праве.

3. Влияние конституционного правосудия на финансовую деятельность государства и муниципальных образований.

**Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- **0 баллов** выставляется студенту, если студент отказывается от ответа, не знает материал;

- **1 балл** выставляется студенту, если ответ студента неполный, демонстрирующий поверхностное знание и понимание материала;

- **2 балла** выставляется студенту, если ответ студента полный, развернутый, показана совокупность глубоких, осмысленных системных знаний объекта и предмета изучения.

**Пример тестовых заданий**

Тест состоит из заданий: необходимо выбрать единственно правильный вариант из предложенных вариантов.

**1. Основаниями юридической ответственности в сфере публичных финансов являются:**

- финансовые правонарушения;
- административные правонарушения;
- преступления;
- дисциплинарные проступки;
- гражданские правонарушения.

**2. К признакам финансового правонарушения относятся:**

- противоправное деяние в сфере публичных финансов;
- деяние противоречащее нормам финансового права;
- общественно опасное деяние в сфере осуществления импортных операций;
- бездействие в расчетных отношениях с участием коммерческих банков.

**3. Основание налоговой ответственности определено:**

- Бюджетным кодексом РФ;
- Конституцией РФ;
- Налоговым кодексом РФ;
- КоАП РФ.

**4. Исключают ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах, следующие обстоятельства:**

- отсутствие события налогового правонарушения;
- отсутствие вины лица в совершении налогового правонарушения;
- совершение деяния, содержащего признаки налогового правонарушения, физическим лицом, не достигшим к моменту совершения такого деяния 16-летнего возраста;
- истечение сроков давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения;
- добросовестность налогоплательщика.

**5. За нарушение валютного законодательства к ответственности привлекаются:**

- резиденты;
- нерезиденты;



- органы государственной власти;
- физические лица, осуществляющие валютные операции;
- все участники валютных правоотношений.

**Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- **0 баллов** выставляется студенту, если студент не решил тестовое задание;
- **1 балл** выставляется студенту, если студент правильно решил тестовое задание.

**Пример занятия, проводимого в интерактивной форме**

**Тема:** «Проблемы применения ответственности в области финансовой деятельности государства и муниципальных образований»

**Вид интерактива:** «Мозговой штурм»

**Порядок проведения:**

**1. Подготовительный этап:**

Для беседы со студентами преподавателем задается тема дискуссии. Студентам предлагается высказать свои мысли по этому поводу.

**2. Проведение занятия:**

Беседа ведется в форме дискуссии между различными вариантами даваемых ответов на вопросы; дискуссия заканчивается, когда из множества данных по ходу ответов выбирается один, который квалифицируется аудиторией как «правильный» (относительно истинный) ответ в результате консенсуса (по необходимости применяется процедура голосования); если возникают возражения, то дискуссия продолжается. Аудитория самостоятельно дает ответы на все возникающие по ходу дискуссии вопросы, преподаватель только задает вопросы, воздерживаясь от ответов.

**3. Подведение итогов интерактива:**

По окончании ведущий (преподаватель) систематизирует прозвучавшие ответы и дает свою оценку занятию. Каждому студенту дается возможность высказать свое мнение по результатам занятия.

**Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- **0 баллов** выставляется студенту, если студент отказывается от участия в интерактивном занятии;
- **2 балла** выставляется студенту, если его участие в интерактивном занятии эпизодично;
- **4 балла** выставляется студенту, если его участие в интерактивном занятии активно, он проявляет творческий подход;
- **6 баллов** выставляется студенту, если его участие в интерактивном занятии активно, он проявляет творческий подход, является организатором проведения интерактивного занятия, использует наглядный материал.

**Примеры задач**

**Задача 1.** Кредитная организация «Вета» грубо нарушила федеральный закон по организации своей деятельности и формированию резервных фондов. На предписания Банка России о ликвидации нарушений она не отреагировала, а при проверке предоставила аудиторам ложную информацию по существу вопроса.

Каков порядок проведения проверок кредитных организаций? Какие возможные меры может принять Банк России за указанные нарушения?

### **Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- **0 баллов** выставляется студенту, если студент отказывается от ответа; дает неверный ответ;
- **2 балла** выставляется студенту, если ответ по задаче полный, развернутый, показаны системные знания.

### **Пример письменных заданий**

Пример варианта письменного задания для модуля 1-2:

#### **1 вариант**

Задание 1. Назовите признаки и содержание финансово-правовой ответственности.

Задание 2. Выделите особенности правового статуса субъектов бюджетных правонарушений.

Задание 3. Приведите примеры судебной практики по делам в сфере банковских и валютных правоотношений.

### **Критерии оценки (для очной формы обучения):**

- **0 баллов** выставляется студенту, если студент отказывается от написания письменного задания, не знает материал;
- **5 баллов** выставляется студенту, если ответ по письменному заданию неполный, демонстрирующий поверхностное знание и понимание материала;
- **10 баллов** выставляется студенту, если ответ по письменному заданию полный, показано хорошее знание объекта и предмета изучения;
- **15 баллов** выставляется студенту, если ответ по письменному заданию полный, развернутый, показана совокупность глубоких знаний объекта и предмета изучения;
- **25 баллов** выставляется студенту, если ответ по письменному заданию полный, развернутый, показана совокупность глубоких, осмысленных системных знаний объекта и предмета изучения.

## **5. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **5.1. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины**

#### **Основная литература:**

1. Коррупциогенные факторы в законодательстве об ответственности за финансово-экономические правонарушения : учебное пособие для вузов / Ю. В. Николаева [и др.] ; под редакцией Ю. В. Николаевой. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 243 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/474276>

2. Саттарова Н.А. Актуальные проблемы финансового права : учебник для магистров / Н.А. Саттарова, А.А. Копина. - Москва : Прометей, 2018. 317 с. [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=494927>

#### **Дополнительная литература:**

1. Амара М.И. Противодействие коррупции в Российской Федерации. Библиография (1991—2016 гг. ) / М. И. Амара, Ю. А. Нисневич, Е. А. Панфилова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 284 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453977>

2. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 232 с. — (Высшее

образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/476665>

3. Землин А.И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 324 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467215>

4. Крохина Ю.А. Бюджетное право России : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 374 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/486302>

5. Попаденко Е.В. Судебная бухгалтерия : учебник и практикум для вузов / Е. В. Попаденко. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 180 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/471522>

6. Ручкина Г.Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 471 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468988>

7. Тедеев А.А. Налоговое право России : учебник для вузов / А. А. Тедеев, В. А. Парыгина. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 410 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477989>

## **5.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и программного обеспечения, необходимых для освоения дисциплины, включая профессиональные базы данных и информационные справочные системы**

- ❖ Официальный интернет-портал правовой информации [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)
- ❖ Официальный сайт Верховного Суда РФ [www.supcourt.ru](http://www.supcourt.ru)
- ❖ Официальный сайт Конституционного Суда РФ [www.ksrf.ru](http://www.ksrf.ru)
- ❖ Официальный сайт МВД России [www.mvdinform.ru](http://www.mvdinform.ru)
- ❖ Официальный сайт Судебного департамента при Верховном Суде РФ [www.cdep.ru](http://www.cdep.ru)
- ❖ Научная социальная сеть уголовно-правовой и криминологической направленности [www.crimpravo.ru](http://www.crimpravo.ru)
- ❖ Сайт Саратовского Центра по исследованию проблем организованной преступности и коррупции. [www.sartraccs.ru](http://www.sartraccs.ru)
- ❖ Официальный сайт компании «Консультант Плюс» [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)
- ❖ Информационно-правовой портал «Гарант» [www.garant.ru](http://www.garant.ru)
- ❖ Сайт Юридической научной библиотеки издательства «Спарк» [www.lawlibrary.ru](http://www.lawlibrary.ru)
- ❖

## Программное обеспечение<sup>1</sup>

<i>Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий<sup>2</sup></i>	<i>Вид занятий</i>	<i>Наименование оборудования, программного обеспечения*</i>
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Учебные аудитории для проведения учебных занятий	Лекционные занятия Практические занятия Лабораторные занятия Промежуточная аттестация Групповые и индивидуальные консультации	Оснащены учебной мебелью, наборами демонстрационного оборудования, учебно-наглядными материалами и техническими средствами обучения
Учебный зал судебных заседаний	Практические занятия Лабораторные занятия	Оснащен специализированной мебелью и учебно-наглядными материалами
Специализированные аудитории, оборудованные для проведения занятий по криминалистике	Лабораторные занятия	Оснащены специализированной мебелью, учебно-наглядными материалами техническими средствами обучения, компьютерной техникой с комплектом программного обеспечения
Специализированные аудитории, оборудованные для проведения занятий по информационным технологиям	Практические занятия Лабораторные занятия	Оснащены специализированной мебелью, техническими средствами обучения, компьютерной техникой с комплектом программного обеспечения
Помещения для самостоятельной работы обучающихся	Самостоятельная работа обучающихся	Оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечены доступом к электронной информационно-образовательной среде БашГУ
Помещения для проведения учебных занятий по иностранному языку	Практические занятия Лабораторные занятия	Оснащены специализированной мебелью, техническими средствами обучения, компьютерной техникой с комплектом программного обеспечения, лингафонными системами (аудио, видео и мультимедийные средства)

<sup>1</sup> Перечень аудиторий, оборудования и программного обеспечения изложен в Реестре аудиторного фонда, оборудования и программного обеспечения Института права.

<sup>2</sup> Перечень аудиторий, оборудования и программного обеспечения изложен в Реестре аудиторного фонда, оборудования и программного обеспечения Института права.

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ПРАВА

**СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ**

дисциплины Финансовые правонарушения: вопросы судебной практики  
на 4 курсе 8 семестре  
очная форма обучения

<b>Вид работы</b>	<b>Объем дисциплины</b>
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	2/72
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	32,2
лекций	16
практических/ семинарских	16
лабораторных	
других (групповая, индивидуальная консультация и иные виды учебной деятельности, предусматривающие работу обучающихся с преподавателем) (ФКР)	0,2
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	
Учебных часов на самостоятельную работу обучающихся (СР)	39,8
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	

Форма контроля:

Зачет - 4 курс, 8 семестр

	Тема и содержание	Форма изучения материалов: лекции, практические занятия, семинарские занятия, лабораторные работы, самостоятельная работа и трудоемкость (в часах)				Задания по самостоятельной работе студентов	Форма текущего контроля успеваемости (коллоквиумы, контрольные работы, компьютерные тесты и т.п.)
		ЛК	ПР/СЕМ	ЛР	СР		
1	2	3	4	5	6	8	9
1.	<p><b>Тема 1. Правонарушение в сфере финансовой деятельности государства: понятие, признаки</b></p> <p>1. Понятие и виды финансово-правового спора.</p> <p>2. Общая характеристика финансового правонарушения как основания юридической ответственности.</p> <p>3. Состав финансового правонарушения.</p> <p>4. Виды финансового правонарушения.</p> <p>5. Правовые основы ответственности за нарушение финансового законодательства.</p> <p>6. Судебная практика по делам в сфере финансовых правоотношений.</p> <p>7. Роль Конституционного Суда РФ в обеспечении</p>	1,6	1,6		3,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p>

	<p>финансовой устойчивости государства.</p> <p>8. Позиции Конституционного Суда РФ и Верховного Суда РФ по вопросам борьбы с коррупцией в сфере публичных финансов.</p>						
2.	<p><b>Тема 2. Правонарушения, совершаемые в бюджетной сфере</b></p> <p>1. Общее понятие об ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>2. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>3. Правовые основы бюджетной ответственности. Бюджетный кодекс РФ, Кодекс РФ об административных правонарушениях, Уголовный кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушения бюджетного</p>	1,6	1,6		3,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение задач.</p>

	<p>законодательства РФ.</p> <p>4. Основание ответственности за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>Понятие и признаки нарушения бюджетного законодательства РФ.</p> <p>5. Состав бюджетного правонарушения.</p> <p>6. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.</p> <p>Понятие, цели и виды мер, применяемых к нарушителям бюджетного законодательства.</p> <p>Полномочия органов государственной власти в области применения мер принуждения за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>7. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства в судебной практике.</p> <p>8. Судебная практика по делам в сфере бюджетных правоотношений.</p>						
3.	<p><b>Тема 3.</b></p> <p><b>Правонарушения, совершаемые в налоговой сфере</b></p>	1,6	1,6		4,9	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Решение задач.</p>



	<p>1. Понятие и признаки налогового правонарушения. Общественная значимость и общественная опасность налогового правонарушения.</p> <p>2. Виды нарушения законодательства о налогах и сборах.</p> <p>3. Налоговые споры.</p> <p>4. Ответственность банков за нарушения, предусмотренные законодательством о налогах и сборах и судебная практика.</p> <p>5. Принуждение в сфере применения и исполнения налогового законодательства. Специфические признаки мер принуждения. Система государственных органов, реализующих функции налогового принуждения.</p> <p>6. Система предупредительных мер. Виды пресекательных мер. Восстановительные меры.</p> <p>7. Правовые основы ответственности за нарушение налогового</p>					<p>литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет;</p> <p>4. Подготовка к интерактивному занятию.</p>	<p>Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.</p>
--	---	--	--	--	--	---	--

<p>законодательства.  Налоговый кодекс РФ и  иные законодательные  акты РФ,  устанавливающие  ответственность за  нарушение налогового  законодательства.  8. Система налоговых  санкций. Понятие и цели  налоговых санкций. Виды  налоговых санкций.  9. Применение  административных  санкций за нарушение  налогового  законодательства. Общие  правила наложения  административных  санкций.  10. Уголовная  ответственность за  совершение налоговых  преступлений. Виды  нарушений банком  обязанностей,  предусмотренных  законодательством о  налогах и сборах, и  ответственность за их  совершение.  11. Обжалование актов  налоговых органов и  действий их должностных</p>						
--	--	--	--	--	--	--

	лиц. Право и порядок обжалования. Порядок и сроки подачи жалобы в вышестоящий налоговый орган или должностному лицу. Рассмотрение жалобы. Последствия подачи жалобы. Рассмотрение жалоб, поданных в суд. 12. Правовые позиции судов как источник налогового права. 13. Правовые позиции Конституционного Суда РФ по вопросам налогообложения.						
4.	<b>Тема 4. Правонарушения, совершаемые в банковской сфере и в сфере страхования</b> 1. Понятие и признаки банковского правонарушения: общественная значимость, общественная опасность, противоправность и наказуемость. 2. Состав банковского правонарушения. 3. Виды правонарушений банковского законодательства.	1,6	1,6		4,5	1. Изучение вопросов содержания темы; 2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя; 3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет; 4. Подготовка к	Устный опрос. Решение тестовых заданий. Решение задач. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.

	<p>4. Виды юридической ответственности, применяемые за нарушение банковского законодательства.</p> <p>5. Правовые основы банковской ответственности. Федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)». Закон РФ «О банках и банковской деятельности в РФ», Гражданский кодекс РФ, Налоговый кодекс РФ и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение банковского законодательства.</p> <p>6. Система взысканий, применяемых за нарушение банковского законодательства. Виды взысканий: финансовые санкции; административные наказания; уголовные санкции.</p> <p>7. Правонарушения и ответственность за нарушения в сфере страхования, (публично-</p>					интерактивному занятию.	
--	--	--	--	--	--	-------------------------	--

	<p>правовой аспект).</p> <p>8. Административная ответственность за нарушение законодательства в сфере обязательного страхования.</p> <p>9. Уголовная ответственность за нарушение законодательства о страховых взносах в судебной практике.</p>						
5.	<p><b>Тема 5. Правонарушения, совершаемые в сфере противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем</b></p> <p>1. Понятие легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем. Основные цели легализации преступных доходов.</p> <p>2. Нормативно-правовая основа в сфере ПОД/ФТ. Международное сотрудничество в сфере противодействия легализации (отмывания) доходов и</p>	1,6	1,6		3,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Решение задач.</p> <p>Выполнение письменных заданий.</p>

	<p>финансированию терроризма. Организация FATF.</p> <p>3. Организация работы по противодействию легализации (отмыванию) доходов в Банке.</p> <p>4. Административная ответственность за нарушение законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансировании терроризма.</p> <p>5. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) денежных средств, приобретенных незаконным путем. Составы уголовных преступлений, их элементы. Обязательное условие наступления уголовной ответственности.</p>						
6.	<p><b>Тема 6. Правонарушения, совершаемые в валютной сфере</b></p> <p>1. Понятие и признаки</p>	1,6	1,6		4,9	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Решение задач.</p>

	<p>валютного правонарушения: общественная значимость, противоправность, виновность, наказуемость.</p> <p>2. Состав валютного правонарушения.</p> <p>3. Виды валютных правонарушений.</p> <p>4. Виды юридической ответственности за нарушение валютного законодательства.</p> <p>5. Правовые основы валютной ответственности. Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле» и иные законодательные акты РФ, устанавливающие ответственность за нарушение валютного законодательства. Основание валютной ответственности.</p> <p>6. Система взысканий, применяемых за нарушение валютного законодательства. Виды взысканий: административные наказания; уголовные</p>					<p>преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

	<p>санкции.</p> <p>7. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ в судебной практике.</p> <p>8. Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ и судебная практика.</p> <p>9. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.</p> <p>10. Особенности ответственности уполномоченных банков.</p> <p>11. Судебная практика по делам в сфере банковских и валютных правоотношений.</p>						
7.	<p><b>Тема 7.</b></p> <p><b>Правонарушения в сфере денежного обращения</b></p> <p>1. Денежное обращение: понятие и виды.</p> <p>2. Понятие и виды правонарушения в сфере денежного обращения.</p> <p>3. Правовые основы</p>	1,6	1,6		4,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы,</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Выполнение письменных заданий.</p>



	<p>регулирования ответственности за нарушения в сфере денежного регулирования.</p> <p>4. Виды правонарушений в сфере денежного регулирования.</p> <p>5. Субъекты и объекты финансовых правонарушений в сфере денежного регулирования.</p> <p>6. Административная и уголовная ответственность за нарушения в сфере денежного регулирования.</p> <p>7. Правонарушения, посягающие, на установленный порядок организации национальной платежной системы.</p> <p>8. Судебная практика по делам в сфере денежного обращения и расчетов.</p>					<p>включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	
8.	<p><b>Тема 8.</b></p> <p><b>Финансово-правовая ответственность за нарушения таможенных правил и судебная практика</b></p> <p>1. Общая характеристика нарушений финансово-правовых предписаний</p>	1,6	1,6		3,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Решение задач.</p>

	<p>таможенного законодательства РФ.</p> <p>2. Система финансово-правовых санкций в сфере таможенного дела.</p> <p>3. Порядок применения к нарушителям установленных таможенным законодательством финансово-правовых санкций.</p> <p>4. Правовые основы регулирования ответственности за нарушения в сфере таможенного дела и судебная практика.</p>					<p>методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.</p>	
9.	<p><b>Тема 9.</b></p> <p><b>Коррупционные правонарушения в финансовой сфере</b></p> <p>1. Понятие коррупции в национальном праве.</p> <p>2. Виды коррупционных правонарушений.</p> <p>3. Субъекты коррупционных правонарушений.</p> <p>4. Коррупционные правонарушения должностных лиц органов государственной и муниципальной власти,</p>	1,6	1,6		3,5	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя;</p> <p>3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет;</p>	<p>Устный опрос.</p> <p>Решение тестовых заданий.</p> <p>Решение задач.</p> <p>Выполнение письменных заданий.</p> <p>Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.</p>

	осуществляющих финансовую деятельность. 5. Позиция Конституционного Суда и Верховного Суда РФ по вопросам борьбы с коррупцией в финансовой сфере.					4. Подготовка к интерактивному занятию.	
10.	<b>Тема 10. Проблемы привлечения к ответственности за совершение финансовых правонарушений</b> 1. Роль ответственности для обеспечения правопорядка и финансовой дисциплины в различных сферах. 2. Проблемы совершенствования теории законодательства и практики применения мер ответственности в финансовом праве. 3. Влияние конституционного правосудия на финансовую деятельность государства и муниципальных образований.	1,6	1,6		3,5	1. Изучение вопросов содержания темы; 2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя; 3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.	Устный опрос. Выполнение письменных заданий.
	<b>Всего часов:</b>	16	16		39,8		