

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ПРАВА

Утверждено:  
на заседании кафедры  
протокол № 4 от «17» декабря 2021 г.  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ /Н.А. Саттарова

Согласовано:  
Председатель УМК Института права  
\_\_\_\_\_ /М.Б. Кострова

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

Финансово-правовая ответственность

Часть, формируемая участниками образовательных отношений

**программа магистратуры**

Направление подготовки  
40.04.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки  
Юрист в сфере финансовой и налоговой деятельности

Квалификация  
Магистр

Разработчик (составитель): Саттарова Н.А., заведующий кафедрой финансового и экологического права, доктор юридических наук, профессор	_____ / Саттарова Н.А.
--	------------------------

Для приема: 2022 г.

Уфа – 2021 г.

Рабочая программа дисциплины *утверждена* на заседании кафедры финансового и экологического права протокол № 4 от «17» декабря 2021 г.

Заведующий кафедрой

 / Н.А. Сагтарова

## 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-1. Способен квалифицированно применять нормы финансового и налогового права, осуществлять правовое обеспечение финансовой и налоговой деятельности	ПК-1.2. Обеспечивает законность и правопорядок; защищает права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений	Знать: права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений и способы их защиты Владеть: навыками обеспечения законности и правопорядка, защиты прав, свобод и законных интересов общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений
		ПК-1.3. Юридически правильно квалифицирует финансовые и налоговые правонарушения и вырабатывает меры по их предупреждению	Знать: признаки финансовых и налоговых правонарушений Уметь: юридически правильно квалифицировать финансовые и налоговые правонарушения Владеть: навыками по предупреждению финансовых и налоговых правонарушений
		ПК-1.4. Проявляет готовность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Знать: порядок выявления, пресечения, раскрытия и расследования финансовых и налоговых правонарушений Уметь: выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения
		ПК-3. Способен давать квалифицированные юридические консультации в рамках своей профессиональной деятельности, в том числе в сфере финансовой и налоговой деятельности	ПК-3.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере
	ПК-3.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Знать: процесс консультирования Уметь: давать устные и письменные консультации и разъяснения по правовым вопросам, организовывать и обеспечивать процесс консультирования в своей профессиональной	

			деятельности
--	--	--	--------------

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

Дисциплина «Финансово-правовая ответственность» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений.

Дисциплина изучается на 2 курсе зимней и летней сессии (заочной форме обучения).

Цели изучения дисциплины: овладение теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, необходимыми для применения норм законодательства о привлечении к юридической ответственности за финансовые правонарушения в профессиональной деятельности сотрудника органов государственной власти и иных участников финансовых правоотношений.

## 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-1. Способен квалифицированно применять нормы финансового и налогового права, осуществлять правовое обеспечение финансовой и налоговой деятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Зачтено	Не зачтено
ПК-1.2. Обеспечивает законность и правопорядок; защищает права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и	Знать: права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений и способы их защиты	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений и способы их защиты	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений и способы их защиты

налоговых правоотношений	Владеть: навыками обеспечения законности и правопорядка, защиты прав, свобод и законных интересов общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений	Владеет на отличном, хорошем или удовлетворительном уровне навыками обеспечения законности и правопорядка, защиты прав, свобод и законных интересов общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений	Не владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками обеспечения законности и правопорядка, защиты прав, свобод и законных интересов общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений
ПК-1.3. Юридически правильно квалифицирует финансовые и налоговые правонарушения и вырабатывает меры по их предупреждению	Знать: признаки финансовых и налоговых правонарушений	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне признаки финансовых и налоговых правонарушений	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне признаки финансовых и налоговых правонарушений
	Уметь: юридически правильно квалифицировать финансовые и налоговые правонарушения	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне юридически правильно квалифицировать финансовые и налоговые правонарушения	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне юридически правильно квалифицировать финансовые и налоговые правонарушения
	Владеть: навыками по предупреждению финансовых и налоговых правонарушений	Владеет на отличном, хорошем или удовлетворительном уровне навыками по предупреждению финансовых и налоговых правонарушений	Не владеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне навыками по предупреждению финансовых и налоговых правонарушений
ПК-1.4. Проявляет готовность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Знать: порядок выявления, пресечения, раскрытия и расследования финансовых и налоговых правонарушений	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне порядок выявления, пресечения, раскрытия и расследования финансовых и налоговых правонарушений	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне порядок выявления, пресечения, раскрытия и расследования финансовых и налоговых правонарушений
	Уметь: выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения

Код и формулировка компетенции: ПК-3. Способен давать квалифицированные юридические консультации в рамках своей профессиональной деятельности, в том числе в сфере финансовой и налоговой деятельности

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Критерии оценивания результатов обучения	
		Зачтено	Не зачтено
ПК-3.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Знать: техники и технологии консультационной деятельности	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне техники и технологии консультационной деятельности	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне 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-3.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Знать: процесс консультирования	Знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне процесс консультирования	Не знает на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне процесс консультирования
	Уметь: давать устные и письменные консультации и разъяснения по правовым вопросам, организовывать и обеспечивать процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне давать устные и письменные консультации и разъяснения по правовым вопросам, организовывать и обеспечивать процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Не умеет на удовлетворительном, хорошем или отличном уровне давать устные и письменные консультации и разъяснения по правовым вопросам, организовывать и обеспечивать процесс консультирования в своей профессиональной деятельности

**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.**

Код и наименование индикатора достижения компетенции	Результаты обучения по дисциплине	Оценочные средства
ПК-1.2. Обеспечивает законность и правопорядок; защищает права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений	Знать: права, свободы и законные интересы общества, государства, физических и юридических лиц в сфере финансовых и налоговых правоотношений и способы их защиты	Устный и письменный опрос. Реферат.
	Владеть: навыками обеспечения законности и правопорядка, защиты прав, свобод и законных интересов общества, государства, физических и юридических лиц в	Устный и письменный опрос. Решение тестовых заданий.

	сфере финансовых и налоговых правоотношений	
ПК-1.3. Юридически правильно квалифицирует финансовые и налоговые правонарушения и вырабатывает меры по их предупреждению	Знать: признаки финансовых и налоговых правонарушений	Устный и письменный опрос. Доклады и их обсуждение.
	Уметь: юридически правильно квалифицировать финансовые и налоговые правонарушения	Устный и письменный опрос. Эссе.
	Владеть: навыками по предупреждению финансовых и налоговых правонарушений	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям. Решение задач.
ПК-1.4. Проявляет готовность выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Знать: порядок выявления, пресечения, раскрытия и расследования финансовых и налоговых правонарушений	Устный и письменный опрос. Решение тестовых заданий.
	Уметь: выявлять, пресекать, раскрывать и расследовать финансовые и налоговые правонарушения	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям. Решение задач.
ПК-3.1. Применяет стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Знать: техники и технологии консультационной деятельности	Устный и письменный опрос. Доклады и их обсуждение.
	Уметь: применять стандартные техники и технологии консультационной деятельности в профессиональной сфере	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям. Решение задач.
ПК-3.2. Организовывает и обеспечивает процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Знать: процесс консультирования	Устный и письменный опрос. Реферат.
	Уметь: давать устные и письменные консультации и разъяснения по правовым вопросам, организовывать и обеспечивать процесс консультирования в своей профессиональной деятельности	Проверка подготовленности к интерактивным занятиям. Решение задач.

Показатели сформированности компетенции для заочной формы обучения:

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 заочной форме обучения в результате оценивания выставляется оценка за виды деятельности (оценочные средства) по итогам изучения модулей (разделов дисциплины), перечисленных в содержании рабочей программы.

Шкалы оценивания заочной форм обучения (зачет):

«зачтено»

«не зачтено».



## Примеры оценочных средств

### Билеты для зачета

Структура билета для зачета:

Билет состоит из двух вопросов.

#### Перечень вопросов для зачета:

1. Государственное принуждение в финансовой сфере.
2. Формы и меры государственного принуждения.
3. Роль органов государственной власти в реализации принуждения в финансовой сфере.
4. Финансовая дисциплина.
5. Понятие, содержание и признаки финансово-правовой ответственности.
6. Финансово-правовая ответственность как разновидность юридической ответственности, ее отличие от административной ответственности.
7. Финансовое правонарушение.
8. Понятие и система финансовых санкций.
9. Характеристика праввосстановительных санкций.
10. Штраф как финансовая санкция.
11. Общая характеристика производства по делам о нарушении финансового законодательства.
12. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства: понятие, признаки.
13. Бюджетное правонарушение: понятие, содержание.
14. Виды нарушений бюджетного законодательства.
15. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.
16. Общая характеристика налоговых правонарушений.
17. Меры, применяемые к нарушителям законодательства о налогах и сборах.
18. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком.
19. Ответственность за правонарушения, совершенные налоговыми агентами и лицами, содействующими налоговому администрированию.
20. Понятие нарушений валютного законодательства.
21. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ.
22. Ответственность за нарушения валютного законодательства.
23. Ответственность коммерческих банков в бюджетно-налоговой сфере.
24. Особенности ответственности уполномоченных банков.
25. Место государственного финансового контроля в механизме поддержания финансовой дисциплины.
26. Понятие и принципы государственного финансового контроля.
27. Значение государственного финансового контроля в реализации финансово-правовой ответственности.
28. Современное состояние финансовой дисциплины в России, проблемы и пути их преодоления.
29. Финансовая безопасность: понятие, сущность.
30. Ответственность банков за нарушение законодательства о налогах и сборах.
31. Особенности ответственности уполномоченных банков.
32. Финансовая дисциплина.

#### Образец билета для зачета:

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

# ИНСТИТУТ ПРАВА

программа магистратуры

Дисциплина  
Финансово-правовая ответственность

Билет для зачета №1

1. Понятие, содержание и признаки финансово-правовой ответственности
2. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком.

Зав. кафедрой  
финансового и экологического права

\_\_\_\_\_/\_\_\_\_\_/...

Критерии оценки:

- 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.

## Перечень вопросов для устных и письменных опросов

### Тема 1. Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов

1. Содержание и понятие принуждения в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
2. Основные формы государственного принуждения.
3. Роль органов государственной власти в реализации принуждения в финансовой сфере.

### Тема 2. Финансово-правовая ответственность: понятие содержание и признаки

1. Понятие, содержание и признаки финансово-правовой ответственности.
2. Финансово-правовая ответственность как разновидность юридической ответственности, ее отличие от административной ответственности.

### Тема 3. Финансовые правонарушения

1. Финансовое правонарушение.
2. Состав, элементы финансового правонарушения.
3. Виды финансовых правонарушений.

### Тема 4. Финансовые санкции

1. Понятие и система финансовых санкций.
2. Порядок применения финансовых санкций.
3. Производство по делам о нарушении финансового законодательства.

### Тема 5. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства

1. Бюджетное правонарушение: объект, субъекты, объективная и субъективная стороны.
2. Виды нарушений бюджетного законодательства.
3. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

#### **Тема 6. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах**

1. Налоговые правонарушения: понятие, признаки и виды.
2. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком.
3. Ответственность за правонарушения, совершенные налоговыми агентами и лицами, содействующими налоговому администрированию.
4. Меры, применяемые к нарушителям законодательства о налогах и сборах.

#### **Тема 7. Ответственность за нарушения валютного законодательства**

1. Понятие нарушений валютного законодательства.
2. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ.
3. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.
4. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.

#### **Тема 8. Финансово-правовая ответственность коммерческих банков**

1. Роль и место коммерческих банков в системе финансовой деятельности государства.
2. Ответственность коммерческих банков по бюджетному законодательству.
3. Ответственность банков за нарушение законодательства о налогах и сборах.
4. Особенности ответственности уполномоченных банков.

#### **Тема 9. Финансовая безопасность и финансовая дисциплина**

1. Понятие и сущность финансовой безопасности.
2. Финансовая дисциплина: понятие, признаки и соотношение с финансовой безопасностью.
3. Правовые основы безопасности в сфере экономики и финансов.
4. Угрозы в финансовой сфере.
5. Роль и значение финансово-правовой ответственности в системе финансовой безопасности.

#### **Тема 10. Финансовый контроль в борьбе с нарушениями финансового законодательства**

1. Финансовый контроль в борьбе с нарушениями финансового законодательства.
2. Финансовый контроль: понятие, виды.
3. Методы, способы финансового контроля.
4. Производство и меры принуждения финансового контроля.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если даны полные, развернутые ответы на все теоретические вопросы, продемонстрировано знание функциональных возможностей, терминологии, основных элементов, умение применять теоретические знания при выполнении практических заданий. Студент без затруднений ответил на все дополнительные вопросы.

- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если ответ на теоретические вопросы свидетельствует о непонимании и крайне неполном знании основных понятий и методов. Обнаруживается отсутствие навыков применения теоретических знаний при выполнении практических заданий. Студент не смог ответить ни на один дополнительный вопрос.

## Пример занятия, проводимого в интерактивной форме

**Тема:** «Финансово-правовое принуждение»

**Вид интерактива:** «Мозговой штурм».

**Порядок проведения:**

### Цель занятия:

- выявить особенности финансово-процессуального принуждения.

### 1. Подготовительный этап:

- постановка проблемы;
- отбор участников штурма, определение ведущего и распределение прочих ролей участников: а) предлагающих новые варианты решения задачи; б) члены комиссии, обрабатывающие предложенные решения.

### 2. Проведение занятия:

- генерация идей;
- определение количества идей;
- запрет на любую критику;
- комбинирование, корректировка и улучшение идей.

### 3. Подведение итогов интерактива:

- группировка идей;
- отбор идей;
- оценка идей.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если его участие в интерактивном занятии активно, он проявляет творческий подход;
- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если он отказывается от участия в интерактивном занятии.

## Пример заданий для докладов

**Доклады для обсуждения** должны быть подготовлены студентом на основе анализа нормативных источников, учебной и периодической литературы, содержать проблемные аспекты и выводы студента о возможных путях их решения. Доклад оценивается с учетом качества подготовленного доклада, труда, вложенного в его подготовку студентом. Доклад не подменяет полностью скаченный или переписанный текст из литературных или интернет-источников: студент должен научиться отбирать основное. Доклад оформляется презентационным сообщением на 5-7 минут с оформлением титульного листа с указанием темы и автора доклада. Обязательно указывается список используемых источников. Качество доклада повышается, когда студент сопровождает его своими комментариями, анализом статистических данных и материалов юридической практики.

Преподаватель дает задание по подготовке доклада для обсуждения по определенной тематике.

Пример варианта доклада:

1. Нецелевое использование бюджетных средств: проблемы правоприменительной практики.
2. Сочетание бесспорного и судебного порядков взыскания недоимки по обязательным платежам и санкций.

3. Оспаривание нормативных правовых актов в сфере бюджетного законодательства.
4. Административная ответственность на нарушения налогового законодательства.
5. Соотношение аудита, финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если доклад подготовлен на основе значительного количества научной литературы и комментариев, содержит аргументированные выводы, показана совокупность глубоких, осмысленных системных знаний объекта и предмета изучения;
- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если он отказывается от подготовки доклада, не знает материал.

### Пример заданий для эссе

Изучив научную и иную литературу по теме исследования, подготовьте эссе с чётким изложением сути поставленной проблемы, включая самостоятельно проведенный анализ этой проблемы с использованием концепций и аналитического инструментария соответствующей дисциплины, выводы, обобщающие авторскую позицию по поставленной проблеме.

Пример варианта эссе:

1. Система финансово - правовых санкций.
2. Признаки финансово-правовой ответственности.
3. Меры принуждения в бюджетном праве.
4. Ответственность и безопасность в сфере публичных финансов.
5. Ответственность за нарушения валютного законодательства.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если эссе выполнено по теме, где представлен развернутый материал, показана совокупность глубоких, осмысленных системных знаний объекта и предмета изучения;
- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если студент отказывается от выполнения эссе или работа не соответствует предъявленным требованиям.

### Пример заданий для реферата

Изучив научную и иную литературу по теме исследования, подготовьте реферат в соответствии с требованиями, предъявляемыми к научным отчетам, обзорам и статьям: в письменной форме, объемом 3-5 страниц, шрифт – Times New Roman, размер шрифта – 14, интервал – одинарный, оформление ссылок по требованию к ВКР

Пример варианта реферата:

1. Актуальные проблемы квалификации невозвращения из-за границы средств в иностранной валюте.
2. Финансовая безопасность в системе экономической безопасности.
3. Финансовая сфера как объект безопасности.
4. Современное состояние финансовой безопасности России: проблемы и пути повышения эффективности.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если реферат подготовлен на основе значительного количества научной литературы и комментариев, содержит

аргументированные выводы, показана совокупность глубоких, осмысленных системных знаний объекта и предмета изучения;

- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если он отказывается от написания реферата, не знает материал.

### Примеры задач

Задача 1. В результате сильного урагана и проливных дождей в некоторых сельских районах вышла из строя сельхозтехника. Исполнительный орган власти субъекта РФ, в состав которого входят указанные районы, обратился в Министерство финансов РФ с просьбой выделить ему бюджетную ссуду для ремонта сельхозоборудования и закупки нового. Из федерального бюджета была выделена беспроцентная ссуда сроком на 6 месяцев. Однако при наступлении срока платежа бюджетная ссуда не была погашена в связи с недостаточностью собственных средств в бюджете субъекта РФ. Оцените правомерность ситуации. Укажите, какие меры ответственности могут быть приняты к субъекту Федерации. За счет каких средств будет погашена бюджетная ссуда?

Задача 2. Коммерческим банком "Ярославич" осуществлялись следующие операции: а) при предоставлении физическим лицам рублевых ссуд в договорах была установлена уплата процентов и штрафов в иностранной валюте, в результате чего банком получено 500 тыс. долл. США; б) производились выплаты наличной валюты по валютным векселям фирмы-нерезидента, при этом банк получил комиссионное вознаграждение в размере 110 тыс. долл. США; в) осуществлялась продажа векселей филиала коммерческого банка "Синтез" (нерезидента) за наличную иностранную валюту с последующим зачислением сумм на корреспондентский счет этого филиала. КБ "Ярославич" получил в результате этих операций доход в размере 40 тыс. долл. США. Оцените правомерность перечисленных операций с точки зрения валютного законодательства и привлечения к ответственности за его нарушения.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если задача решена верно, ответ обоснованный, развернутый (с некоторыми несущественными погрешностями);

- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если он отказывается от решения задач или не знает материала.

### Пример тестовых заданий

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

#### 1. К формам государственного принуждения относятся:

- а) Предупреждение;
- б) Пресечение;
- в) Правовосстановление;
- г) Юридическая ответственность;
- д) Охранительные правоотношения.

#### 2. Какие из перечисленных понятий относятся к категории «государственное принуждение в финансовой сфере»:

- а) уплата налогов на прибыль организаций;
- б) выделение дотаций;
- в) проведение налоговой проверки;
- г) передача проекта бюджета на рассмотрение в Государственную Думу.

**3. Видами юридической ответственности в сфере публичных финансов являются:**

- а) финансовая ответственность;
- б) уголовная ответственность;
- в) административная ответственность;
- г) гражданская ответственность;
- д) дисциплинарная ответственность.

**4. Из перечисленных мер юридической ответственности выберите применяемые в сфере публичных финансов:**

- а) блокировка расходов;
- б) наложение штрафа;
- в) лишение свободы;
- г) лишение права занимать определенные должности;
- д) изъятие бюджетных средств;
- е) начисление пени.

Критерии оценки:

- оценка **«зачтено»** выставляется студенту, если студент правильно решил от 31 до 100 % заданий;
- оценка **«не зачтено»** выставляется студенту, если студент решил правильно менее 30 % заданий.

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

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

#### **Основная литература:**

1. Кузнецова Е.И. Экономическая безопасность : учебник и практикум для вузов / Е. И. Кузнецова. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 336 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/477803>
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 // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453977>
2. 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). — ISBN 978-5-534-13903-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/467215>
3. Крохина Ю.А. Налоговое право : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 10-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 503 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14742-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/486297>

4. Пименов Н.А. Управление финансовыми рисками в системе экономической безопасности : учебник и практикум для вузов / Н. А. Пименов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 326 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/468945>

5. Уразгалиев В.Ш. Экономическая безопасность : учебник и практикум для вузов / В. Ш. Уразгалиев. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 725 с. — (Высшее образование). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/469310>

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

- ❖ 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 Министерства финансов РФ - [www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)
- ❖ Официальный сайт Министерства финансов РБ - [www.minfinrb.bashkortostan.ru](http://www.minfinrb.bashkortostan.ru)
- ❖ Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики - [www.gks.ru](http://www.gks.ru)
- ❖ Официальный сайт Федерального казначейства - [www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru)
- ❖ Официальный сайт Счетной палаты РФ - [www.ach.gov.ru](http://www.ach.gov.ru)
- ❖ Официальный сайт Федеральной службы по финансовому мониторингу - [www.fedsfm.ru](http://www.fedsfm.ru)
- ❖ Официальный сайт Федеральной налоговой службы - [www.nalog.ru](http://www.nalog.ru)
- ❖ Сайт Саратовского Центра по исследованию проблем организованной преступности и коррупции. [www.sartraccc.ru](http://www.sartraccc.ru)

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

## 6. Материально-техническая база, необходимая для осуществления образовательного процесса по дисциплине

<i>Наименование специализированных аудиторий, кабинетов, лабораторий<sup>2</sup></i>	<i>Вид занятий</i>	<i>Наименование оборудования, программного обеспечения<sup>2</sup></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, компьютерной техникой с комплектом программного обеспечения
Помещения для самостоятельной	Самостоятельная работа	Оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети

<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.



работы обучающихся	обучающихся	«Интернет» и обеспечены доступом к электронной информационно-образовательной среде БашГУ
--------------------	-------------	--

ФГБОУ ВО «БАШКИРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»  
ИНСТИТУТ ПРАВА

**СОДЕРЖАНИЕ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ**

дисциплины Финансово-правовая ответственность  
на 2 курсе (зимней и летней сессии)  
заочная форма обучения

<b>Вид работы</b>	<b>Объем дисциплины</b>
Общая трудоемкость дисциплины (з.е. / часов)	3/108
Учебных часов на контактную работу с преподавателем:	18.2
лекций	4
практических/ семинарских	14
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)	85.8
из них, предусмотренные на выполнение курсовой работы / курсового проекта	
Учебных часов на подготовку к экзамену/зачету/дифференцированному зачету (Контроль)	4

Форма контроля:

Зачет 2 курс (летняя сессия)

№ п/п	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.</b> <b>Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов (ПК-1.2, ПК-1.3)</b></p> <p>1. Содержание и понятие принуждения в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2. Основные формы государственного принуждения. 3. Роль органов государственной власти в реализации принуждения в финансовой сфере.</p>	1	1		8.58	<p>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.</p>	Устный и письменный опрос. Эссе.
2.	<p><b>Тема 2.</b> <b>Финансово-правовая ответственность: понятие содержание и признаки (ПК-1.2, ПК-1.3)</b></p> <p>1. Понятие, содержание и признаки финансово-правовой ответственности.</p>		1		8.58	<p>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</p>	Устный и письменный опрос. Решение тестовых заданий.

	2. Финансово-правовая ответственность как разновидность юридической ответственности, ее отличие от административной ответственности.					(электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет.	
3.	<b>Тема 3. Финансовые правонарушения (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b> 1. Финансовое правонарушение. 2. Состав, элементы финансового правонарушения. 3. Виды финансовых правонарушений.	1	2		8.58	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 интерактивному занятию.	Устный и письменный опрос. Решение задач. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.
4.	<b>Тема 4. Финансовые санкции (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b> 1. Понятие и система финансовых санкций. 2. Порядок применения финансовых санкций. 3. Производство по делам о нарушении финансового законодательства.		1		8.58	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 и письменный опрос. Решение тестовых заданий.
5.	<b>Тема 5. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b>		2		8.58	1. Изучение вопросов содержания темы; 2. Конспектирование основной и дополнительной литературы по указанию преподавателя; 3. Проработка конспекта лекций, учебников, учебных пособий, учебно-методической	Устный и письменный опрос. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.

	<p>1. Бюджетное правонарушение: объект, субъекты, объективная и субъективная стороны.</p> <p>2. Виды нарушений бюджетного законодательства.</p> <p>3. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.</p>					<p>литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.) использование ресурсов интернет;</p> <p>4. Подготовка к интерактивному занятию.</p>	
6.	<p><b>Тема 6.</b> <b>Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b></p> <p>1. Налоговые правонарушения: понятие, признаки и виды.</p> <p>2. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиком.</p> <p>3. Ответственность за правонарушения, совершенные налоговыми агентами и лицами, содействующими налоговому администрированию.</p> <p>4. Меры, применяемые к нарушителям законодательства о налогах и сборах.</p>	1	2		8.58	<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>4. Подготовка к интерактивному занятию.</p>	<p>Устный и письменный опрос.</p> <p>Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.</p>
7.	<p><b>Тема 7.</b> <b>Ответственность за</b></p>		1		8.58	<p>1. Изучение вопросов содержания темы;</p> <p>2. Конспектирование основной и</p>	<p>Устный и письменный опрос.</p>

	<p><b>нарушения валютного законодательства (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b></p> <p>1. Понятие нарушений валютного законодательства.</p> <p>2. Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ.</p> <p>3. Уголовная и административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.</p> <p>4. Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.</p>					<p>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>	Реферат.
8.	<p><b>Тема 8. Финансово-правовая ответственность коммерческих банков (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b></p> <p>1. Роль и место коммерческих банков в системе финансовой деятельности государства.</p> <p>2. Ответственность коммерческих банков по бюджетному законодательству.</p> <p>3. Ответственность банков за нарушение законодательства о налогах и сборах.</p>	1	2		8.58	<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>4. Подготовка к интерактивному занятию.</p>	Устный и письменный опрос. Проверка подготовленности к интерактивным занятиям.

	4. Особенности ответственности уполномоченных банков.						
9.	<p><b>Тема 9. Финансовая безопасность и финансовая дисциплина (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b></p> <p>1. Понятие и сущность финансовой безопасности.</p> <p>2. Финансовая дисциплина: понятие, признаки и соотношение с финансовой безопасностью.</p> <p>3. Правовые основы безопасности в сфере экономики и финансов.</p> <p>4. Угрозы в финансовой сфере.</p> <p>5. Роль и значение финансово-правовой ответственности в системе финансовой безопасности.</p>		1		8.58	<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 и письменный опрос. Доклады и их обсуждение.</p>
10.	<p><b>Тема 10. Финансовый контроль в борьбе с нарушениями финансового законодательства (ПК-1.2, ПК-1.3, ПК-1.4, ПК-3.1, ПК-3.2)</b></p> <p>1. Финансовый контроль в борьбе с нарушениями финансового законодательства.</p> <p>2. Финансовый контроль:</p>		1		8.58	<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 и письменный опрос. Решение тестовых заданий.</p>

	понятие, виды. 3. Методы, способы финансового контроля. 4. Производство и меры принуждения финансового контроля.						
	<b>Всего часов:</b>	4	14		85.8		