

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ

«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»

**Кафедра финансового, банковского и таможенного права имени
профессора Нины Ивановны Химичевой**

ОДОБРЕНО

учебно-методическим советом
ФГБОУ ВО «СГЮА»

от «29» июня 2021 г., протокол № 10

(с изменениями и дополнениями

от «23» июня 2022 г., протокол № 11,

от «06» июня 2023 г., протокол № 7)

УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной работе

О.В. Щербакова



Рабочая программа дисциплины

«Публичный финансовый контроль»

по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность

специализация «Судебная деятельность»

специализация «Прокурорская деятельность»

квалификация – юрист

Содержание

1. Область применения и нормативные ссылки	3
2. Цель и задачи освоения дисциплины	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	4
4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины ..	4
5. Объем дисциплины	6
6. Структура учебной дисциплины.....	7
7. Содержание дисциплины.....	9
8. Методические указания обучающимся	17
9. Фонд оценочных средств.....	25
10. Перечень основной и дополнительной литературы	28
11. Информационное и программное обеспечение	34
12. Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	34

1. Область применения и нормативные ссылки

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает минимальные требования к знаниям и умениям обучающегося и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности. Данная рабочая программа дисциплины может быть использована при реализации учебной дисциплины с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий. Рабочая программа дисциплины адаптирована для обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья с учетом их индивидуальных особенностей.

Программа предназначена для преподавателей, ведущих данную дисциплину и обучающихся по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Прокурорская деятельность» и специализация «Судебная деятельность» обучающихся, изучающих дисциплину «Публичный финансовый контроль».

Программа разработана в соответствии с:

- Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, утвержденным Приказом Минобрнауки России от 18 августа 2020 г. № 1058;
- Основной профессиональной образовательной программой по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Судебная деятельность»;
- Основной профессиональной образовательной программой по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Прокурорская деятельность»;
- Учебным планом Академии по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Судебная деятельность»;
- Учебным планом Академии по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Прокурорская деятельность».

2. Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Публичный финансовый контроль» является изучение научной и практической составляющих правового регулирования публичного финансового контроля и надзора, направленное на формирование профессиональных компетенций, необходимых для осуществления профессиональной деятельности по реализации правовых норм, регулирующих проведение публичного финансового контроля.

Задачи дисциплины:

- формирование способности принимать решения и совершать юридически значимые действия в точном соответствии с законодательными и иными нормативно-правовыми актами,

регламентирующими осуществление публичного финансового контроля;

- формирование способности применять нормативно-правовые акты, регламентирующие осуществление публичного финансового контроля, реализовывать в профессиональной деятельности материальные и процессуальные правовые нормы в указанной сфере;
- формирование способности толковать нормативно-правовые акты, регламентирующие осуществление публичного финансового контроля.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Публичный финансовый контроль» относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений (элективные дисциплины) по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность.

Изучение данной дисциплины базируется на знаниях, умениях и навыках, полученных при изучении следующих дисциплин:

- Теория государства и права;
- Конституционное право;
- Административное право;
- Финансовое право;
- Налоговое право;
- Банковское право и др.

Основные положения дисциплины могут быть использованы в дальнейшем при изучении следующих дисциплин:

- Правовые основы публичного страхования;
- Прокурорский надзор за исполнением законов и соответствием законам правовых актов

4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины обучающийся осваивает следующие компетенции:

№ п/п	Код по ФГОС	Компетенция	Код и наименование индикатора достижения компетенции	Приобретаемые знания, умения, навыки
1.	ОПК-3	Способен при решении задач профессиональной деятельности применять нормы материального и процессуального права	ОПК-3.1. Понимает особенности различных форм реализации права, устанавливает фактические обстоятельства,	Знать: особенности квалифицированного применения норм материального и процессуального права при осуществлении публичного финансового контроля;

			<p>имеющие юридическое значение</p> <p>ОПК-3.2. Определяет вид или природу правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права.</p> <p>ОПК-3.3. Принимает юридически значимые решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права</p>	<p>основное содержание соответствующего законодательства РФ; основное содержание базовых подзаконных правовых актов; основные правила применения юридически значимых решений по вопросам осуществления при осуществлении публичного финансового контроля, а также правила оформления соответствующих решений в точном соответствии с нормами материального и процессуального права.</p> <p>Уметь: применять соответствующее законодательство РФ, подзаконные нормативно-правовые акты в различных отношениях, возникающих при осуществлении публичного финансового контроля; определять подлежащие применению правовые нормы в спорных ситуациях; устранять пробелы в нормативных актах; составлять правовые акты при осуществлении публичного финансового контроля в точном соответствии с нормами материального и процессуального права.</p> <p>Владеть: навыками применения актов законодательства РФ, регулирующего отношения в области публичного финансового контроля, а также подзаконных нормативно-правовых актов в конкретных ситуациях; навыками разграничения частноправовых и публично-правовых отношений при осуществлении публичного финансового контроля.</p>
--	--	--	---	---

5. Объем дисциплины

Очная форма обучения. Курс 5. Семестр 9. Форма промежуточной аттестации *зачет*. Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы (72 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия	из них практическая подготовка *		Зачет	Экзамен
2 / 72	44	16	28	6*	28	+	-

Заочная форма обучения. Курс 6. Форма промежуточной аттестации *зачет*. Общая трудоемкость дисциплины составляет 2 зачетные единицы (72 часа).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Практические (семинарские) занятия	из них практическая подготовка *		Зачет	Экзамен
2 / 72	10	4	6	2*	58	+4	-

Примечание:

* Объем практической подготовки при проведении учебных занятий в рамках учебных дисциплин (модулей), связанных с будущей профессиональной деятельностью, как правило, должен составлять не менее 10 % от всего объема контактной работы.

При организации ускоренного обучения по индивидуальному учебному плану для обучающихся, имеющих среднее профессиональное или высшее образование различных уровней, количество часов (аудиторная контактная работа), отведенных

для изучения учебных дисциплин соответствующего профиля отражено в индивидуальном учебном плане (для обучающегося или группы обучающихся) с учетом особенностей и образовательных потребностей конкретного обучающегося).

Количество часов (аудиторная контактная работа), отведенных для изучения данной учебной дисциплины, тематический план дисциплины для обучающихся, имеющих среднее профессиональное или высшее образование различных уровней с учетом особенностей и образовательных потребностей конкретного обучающегося определяется ежегодно заведующим кафедрой и утверждается в начале учебного года на заседании кафедры приложением к протоколу заседания кафедры.

6. Структура учебной дисциплины

6.1. Тематический план дисциплины «Публичный финансовый контроль» для очной формы обучения:

№ п/п	Наименование разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Кол-во час. на самостоятельную работу	Форма контроля / наименование оценочного средства	Код, осваиваемой компетенции
			Всего часов	в т.ч. лекции	в т.ч. практик. (семинарские) занятия	из них практическая подготовка			
Раздел 1. Общие положения									
1.	Тема 1. Основы правового регулирования публичного финансового контроля	12	8	4	4		4	Лекция-беседа, теоретический опрос, доклад (реферат)	ОПК-3.1.
Раздел 2. Виды публичного финансового контроля									
2.	Тема 2. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства	20	12	4	8	2*	8	Теоретический опрос, коллоквиум, круглый стол, доклад (реферат)	ОПК-3.1. ОПК-3.2.
3.	Тема 3. Публичный финансовый контроль в сфере финансовых рынков	20	12	4	8	2*	8	Теоретический опрос, доклад (реферат), практическая задача	ОПК-3.1. ОПК-3.2. ОПК-3.3.
4.	Тема 4. Финансовый мониторинг и контроль в иных сферах	20	12	4	8	2*	8	Лекция-беседа, теоретический опрос, коллоквиум, круглый стол, доклад (реферат).	ОПК-3.1. ОПК-3.2.

ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»
 Программа дисциплины «Публичный финансовый контроль»
 для специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность
 специализация «Судебная деятельность»
 специализация «Прокурорская деятельность»

	финансовой деятельности								
5.								Итоговое тестирование	ОПК-3.1. ОПК-3.2. ОПК-3.3.
	Итого	72	44	16	28	6*	28	Зачет	ОПК-3.1. ОПК-3.2. ОПК-3.3.

6.2. Тематический план дисциплины «Публичный финансовый контроль» для заочной формы обучения:

№ п/п	Наименование разделов и тем	Общее кол-во часов	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Кол-во час. на самостоятельную работу	Форма контроля / наименование оценочного средства	Код, осваиваемой компетенции
			Всего часов	в т.ч. лекции	в т.ч. практик. (семинарские) занятия	из них практическая подготовка			
Раздел 1. Общие положения									
1.	Тема 1. Основы правового регулирования публичного финансового контроля	16	2	1	1		14	Лекция-беседа, теоретический опрос, доклад (реферат)	ОПК-3.1.
Раздел 2. Виды публичного финансового контроля									
2.	Тема 2. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства	16	2	1	1		14	Теоретический опрос, коллоквиум, круглый стол, доклад (реферат)	ОПК-3.1. ОПК-3.2.
3.	Тема 3. Публичный финансовый контроль в сфере финансовых рынков	18	3	1	2	2*	15	Теоретический опрос, доклад (реферат), практическая задача	ОПК-3.1. ОПК-3.2. ОПК-3.3.
4.	Тема 4. Финансовый мониторинг и контроль в иных сферах финансовой деятельности	18	3	1	2		15	Лекция-беседа, теоретический опрос, коллоквиум, круглый стол, доклад (реферат).	ОПК-3.1. ОПК-3.2.
5.								Итоговое тестирование	ОПК-3.1. ОПК-3.2. ОПК-3.3.
	Итого 72	68	10	4	6	2*	58	Зачет 4	

При необходимости обучающемуся инвалиду и лицу с ОВЗ предоставляется дополнительное время для подготовки ответа на зачете или экзамене.

7. Содержание дисциплины

Раздел 1. Общие положения

Тема 1. Основы правового регулирования публичного финансового контроля

Лекция:

1. Понятие и система публичного финансового контроля.
2. Источники правового регулирования публичного финансового контроля.
3. Правовые принципы публичного финансового контроля.
4. Органы, осуществляющие публичный финансовый контроль.

Практическое (семинарское) занятие:

1. Понятие и значение публичного финансового контроля.
2. Система публичного финансового контроля
3. Правовые принципы публичного финансового контроля.
4. Органы, осуществляющие публичный финансовый контроль: общая характеристика.
5. Публичный финансовый контроль, осуществляемый представительными органами публично-правовых образований.
6. Счетная палата РФ: правовое положение, функции и полномочия.
7. Правовое положение и функции контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований.
8. Федеральное казначейство: правовое положение, функции.
9. Федеральная служба по финансовому мониторингу: правовое положение, функции.
10. Функции и полномочия Центрального банка РФ в области публичного финансового контроля.

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Методы публичного финансового контроля.
2. Публичный финансовый контроль, осуществляемый исполнительными органами власти общей компетенции публично-правовых образований.

3. Использование цифровых технологий для обеспечения передачи информации между органами, осуществляющими публичный финансовый контроль.
4. История развития института финансового контроля в России.
5. Публичный финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
6. Публичный финансовый контроль, осуществляемый таможенными органами.
7. Подготовка доклада, реферата на предложенные темы.

Контрольные вопросы:

1. Что понимают под публичным финансовым контролем? Каково его значение?
2. Что составляет основное содержание публичного финансового контроля?
3. На какие виды подразделяется публичный финансовый контроль в зависимости от времени его осуществления?
4. Какие виды публичного финансового контроля выделяются в зависимости от правового статуса субъектов, осуществляющих его?
5. Каковы полномочия представительных (законодательных) органов власти в области публичного финансового контроля в соответствии с Конституцией РФ?
6. Какова компетенция Счетной палаты РФ в сфере публичного финансового контроля?
7. Какова компетенция контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований в сфере публичного финансового контроля?
8. Каковы полномочия в области публичного финансового контроля Правительства РФ, правительств и администраций субъектов РФ?
9. Назовите федеральные службы, осуществляющие функции публичного финансового контроля, и охарактеризуйте их полномочия?
10. Какова компетенция Федерального казначейства в сфере публичного финансового контроля?
11. Какова компетенция Федеральной службы по финансовому мониторингу в сфере публичного финансового контроля?
12. Охарактеризуйте содержание публичного финансового контроля и надзора, осуществляемого Центральным банком РФ?
13. В чем состоит значение общественного финансового контроля? Назовите его правовые основы.
14. Назовите особенности аудиторского финансового контроля.

Раздел 2. Виды публичного финансового контроля

Тема 2. Контроль за соблюдением бюджетного законодательства

Лекция:

1. Бюджетный контроль: понятие, значение, виды.
2. Методы бюджетного контроля.

3. Полномочия представительных и исполнительных органов власти общей компетенции в области бюджетного контроля.
4. Внешний бюджетный контроль, полномочия органов, его осуществляющих.
5. Внутренний бюджетный контроль, полномочия органов, его осуществляющих.
6. Бюджетные нарушения: понятие и виды.
7. Бюджетные меры принуждения: понятие, виды, порядок применения.

Практическое (семинарское) занятие :

1. Бюджетный контроль: понятие, значение, место в системе публичного финансового контроля.
2. Принципы организации бюджетного контроля.
3. Виды бюджетного контроля.
4. Методы осуществления бюджетного контроля.
5. Полномочия представительных и исполнительных органов власти общей компетенции в области бюджетного контроля.
6. Полномочия органов, осуществляющих внешний бюджетный контроль.
7. Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия, проводимые контрольно-счетными органами в ходе осуществления бюджетного контроля.
8. Полномочия органов, осуществляющих внутренний бюджетный контроль.
9. Полномочия Федерального казначейства в области осуществления бюджетного контроля.
10. Ведомственный бюджетный контроль.
11. Общественный бюджетный контроль.
12. Бюджетные нарушения: понятие и виды.
13. Бюджетные меры принуждения: понятие, виды, порядок применения.

Практическая подготовка – круглый стол

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Надзор органов прокуратуры РФ за соблюдением бюджетного законодательства.
2. Ведомственный бюджетный контроль.
3. Общественный бюджетный контроль.
4. Становление бюджетного контроля в истории России(царский, советский и постсоветский период).
5. Аудит эффективности использования бюджетных средств и государственного (муниципального) имущества как способ противодействию коррупции в бюджетной сфере.
6. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ.
7. Особенности ведения бухгалтерской отчетности субъектами получающими денежные средства из бюджета.
8. Подготовка доклада, реферата на предложенные темы.

Контрольные вопросы:

1. Дайте определение понятия бюджетного контроля. Каково значение бюджетного контроля?
2. Что составляет основное содержание бюджетного контроля?
3. Дайте характеристику принципов организации бюджетного контроля.
4. Охарактеризуйте виды бюджетного контроля.
5. На какие виды подразделяется бюджетный контроль в зависимости от времени его осуществления?
6. Назовите контрольные органы общей и специальной компетенции в бюджетной сфере.
7. В чем состоит различие форм и методов бюджетного контроля?
8. Назовите основные разновидности ревизии.
9. Каковы полномочия представительных (законодательных) органов власти в области бюджетного контроля?
10. Какова роль Счетной палаты РФ в системе бюджетного контроля?
11. Охарактеризуйте полномочия Федерального казначейства по осуществлению предварительного, текущего и последующего бюджетного контроля.
12. Что понимается под ведомственным бюджетным контролем, каковы его задачи, субъекты, осуществляющие этот контроль?
13. В чем состоит значение общественного бюджетного контроля? Назовите его правовые основы.
14. Охарактеризуйте понятие и виды бюджетных нарушений как основания бюджетно-правового принуждения.
15. Какие органы обладают полномочиями применять бюджетные меры принуждения?

Тема 3. Публичный финансовый контроль и надзор в сфере финансовых рынков

Лекция:

1. Публичный финансовый контроль и надзор в сфере финансовых рынков: общая характеристика.
2. Надзор Банка России за деятельностью кредитных организаций (банковский надзор).
3. Контроль и надзор Банка России за деятельностью некредитных финансовых организаций.
4. Надзор за деятельностью субъектов страхового дела (страховой надзор).
5. Надзор и наблюдение Банка России в национальной платежной системе.
6. Меры принуждения, применяемые в сфере финансовых рынков.

Практическое (семинарское) занятие:

1. Публичный финансовый контроль и надзор в сфере финансовых рынков: общая характеристика.
2. Правовые основы банковского надзора.
3. Проверки кредитных организаций Банком России.
4. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям.
5. Правовые основы контроля и надзора Банка России за деятельностью некредитных финансовых организаций.
6. Проверки, осуществляемые в отношении некредитных финансовых организаций.
7. Меры, применяемые Банком России к некредитным финансовым организациям, за нарушение законодательства.
8. Правовые основы страхового надзора.
9. Методы осуществления страхового надзора.
10. Меры, применяемые Банком России за нарушение страхового законодательства.
11. Правовые основы надзора и наблюдения Банка России в национальной платежной системе.
12. Инспекционные проверки субъектов национальной платежной системы Банком России.
13. Меры принуждения, применяемые Банком России к субъектам национальной платежной системы.

Практическая подготовка – решение практических задач

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Порядок проведения Банком России проверок кредитных организаций.
2. Соотношение банковского контроля и надзора.
3. Мониторинг деятельности субъектов страхового дела с применением финансовых показателей.
4. Лицензирование деятельности субъектов страхового дела.
5. Соотношение мер принуждения и ответственности за нарушение законодательства в сфере финансовых рынков.
6. Применение цифровых технологий при осуществлении надзора Банка России за некредитными финансовыми организациями.
7. Методика противодействия коррупционному поведению при осуществлении публичного финансового контроля и надзора в сфере финансовых рынков.
8. Подготовка доклада, реферата на предложенные темы.

Контрольные вопросы:

1. Назовите виды публичного финансового контроля и надзора в сфере финансовых рынков и дайте их общую характеристику.

2. Дайте определение понятию «банковский надзор».
3. В чем выражаются особенности правового регулирования банковского надзора?
4. Каковы полномочия Банка России по осуществлению банковского надзора?
5. Охарактеризуйте порядок проведения Банком России проверок кредитных организаций.
6. Какие меры принуждения могут применяться Банком России к кредитным организациям?
7. Какая установлена ответственность за нарушения банковского законодательства?
8. В каких случаях Банк России вправе отозвать лицензию на осуществление банковских операций?
9. В каких случаях Банк России обязан отозвать лицензию на осуществление банковских операций?
10. Каков порядок ликвидации кредитной организации?
11. Какие меры установлены законодательством по защите прав субъектов в сфере банковского кредитования?
12. Каковы полномочия Банка России по осуществлению контроля и надзора за деятельностью некредитных финансовых организаций?
13. Кто вправе и обязан проводить проверки в отношении некредитных финансовых организаций?
14. Охарактеризуйте порядок проведения проверок в отношении некредитных финансовых организаций.
15. Какие меры могут применяться Банком России к некредитным финансовым организациям за нарушение законодательства?
16. В чем выражаются особенности правового регулирования страхового надзора?
17. Назовите и охарактеризуйте методы осуществления страхового надзора.
18. Какие меры могут применяться Банком России за нарушение страхового законодательства?
19. В чем выражаются особенности правового регулирования надзора и наблюдения, осуществляемого Банком России, в национальной платежной системе?
20. Охарактеризуйте порядок проведения Банком России инспекционных проверок в отношении отдельных субъектов национальной платежной системы.
21. Какие меры принуждения могут применяться Банком России к субъектам национальной платежной системы?

Тема 4. Финансовый мониторинг и контроль в иных сферах финансовой деятельности

Лекция :

1. Финансовый мониторинг в системе публичного финансового контроля.

2. Налоговый мониторинг и иные формы налогового контроля.
 3. Валютный контроль: понятие, субъекты. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
 4. Аудиторский финансовый контроль.
 5. Общественный финансовый контроль.
- Интерактивная форма проведения занятия – *лекция-беседа*.

Практическое (семинарское) занятие:

1. Финансовый мониторинг в системе публичного финансового контроля.
2. Обязательный контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
3. Внутренний контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
4. Налоговый контроль: понятие, значение и формы.
5. Налоговый мониторинг: особенности, порядок проведения.
6. Валютный контроль: понятие, содержание, субъекты.
7. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
8. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.
9. Ответственность за нарушение валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.
10. Правовые основы аудиторского финансового контроля.
11. Аудиторские проверки: виды, порядок осуществления.
12. Правовые основы общественного финансового контроля.
13. Формы общественного финансового контроля.

Практическая подготовка – круглый стол

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Роль Правительства РФ в осуществлении валютного контроля.
2. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных отношениях.
3. Виды публичного контроля в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.
4. Общественный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.
5. Требования к учетной документации, бухгалтерской (финансовой), налоговой и статистической отчетности при проведении аудиторского контроля.
6. Способы выявления, предупреждения, локализации и нейтрализации внутренних и внешних угроз и рисков хозяйствующих субъектов при осуществлении финансового мониторинга, которые могут повлиять на экономическую безопасность страны.
7. Противодействие коррупции при осуществлении налогового мониторинга.
8. Раскройте историю развития института налогового мониторинга в России.

9. Изучите сайт ФНС России и представьте краткую характеристику изменений по составу участников в мероприятиях налогового мониторинга за последние 3 года.

10. Подготовка докладов, рефератов на предложенные темы.

Контрольные вопросы:

1. Каковы роль и содержание финансового мониторинга в системе публичного финансового контроля?

2. Охарактеризуйте содержание обязательного контроля в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

3. Охарактеризуйте содержание внутреннего контроля в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

4. В чем выражается значение налогового контроля?

5. В каких формах осуществляется налоговый контроль в РФ?

6. В чем состоят особенности налогового мониторинга?

7. Охарактеризуйте порядок проведения налогового мониторинга.

8. В чем выражается содержание валютного контроля?

9. Кто (какие органы) составляют систему органов валютного контроля в Российской Федерации? Кто относится к агентам валютного контроля?

10. Какова роль нормативных актов Банка России в осуществлении валютного контроля?

11. Раскройте понятия: «орган валютного контроля», «агент валютного контроля». Каково соотношение их полномочий по действующему российскому валютному законодательству?

12. Раскройте полномочия Правительства РФ, Банка России, Министерства финансов РФ в сфере валютного контроля? Какие еще органы обладают полномочиями в данной сфере?

13. Каковы полномочия налоговых и таможенных органов в сфере валютного контроля?

14. Вправе ли органы валютного контроля РФ запрашивать любую информацию о валютных операциях, совершенных юридическим лицом-нерезидентом и вести их учет?

15. Назовите конкретные меры ответственности резидентов за нарушения актов органов валютного регулирования? Ответ подготовьте на основе анализа норм КоАП РФ, УК РФ, других нормативных актов.

16. В чем выражаются особенности аудиторского финансового контроля?

17. Охарактеризуйте порядок осуществления аудиторских проверок.

18. В каких формах осуществляется общественный финансовый контроль?

8. Методические указания обучающимся

8.1. Методические рекомендации по подготовке к лекционным занятиям

Лекция закладывает основы научных знаний в обобщенной и абстрактной форме, которые в дальнейшем будут расширяться и детализироваться на практических занятиях. Обязательным условием получения высшего юридического образования является посещение лекции, ибо специфика данной формы обучения состоит в речевом общении со студенческой аудиторией. Устная, свободная, живая речь, точное, образное слово – главное и определяющее оружие преподавателя вуза и лектора в частности.

Обучающиеся, присутствующие на лекциях по публичному финансовому контролю, обязаны не только внимательно слушать преподавателя кафедры, но и конспектировать излагаемый им материал. При этом конспектирование материала представляет собой запись основных теоретических положений, нормативных материалов, излагаемых лектором. Среди всех учебных пособий для подготовки к практическим занятиям конспекты лекций занимают особое место. Их наличие – непреложное условие всякой самостоятельной работы. Они вводят в курс подлежащей изучению темы и часто содержат обстоятельное разрешение самых актуальных практических вопросов. В отличие от всех других учебных пособий конспекты лекций характеризуются новизной материала, специально предназначенного для аудиторных занятий. Обучающийся обязан иметь конспекты лекций, если он серьезно намерен приобрести глубокие знания по изучаемой дисциплине.

Конспектирование представляет собой сжатое и свободное изложение наиболее важных, кардинальных вопросов темы, излагаемой в лекции по дисциплине «Публичный финансовый контроль». Необходимо избегать механического записывания текста лекции без осмысливания его содержания.

Рекомендуется высказываемое лектором положение по дисциплине «Публичный финансовый контроль» записывать своими словами. Перед записью надо постараться вначале понять смысл сказанного. Необходимо стараться отделить главное от второстепенного и, прежде всего, записать главное. Качество записи лекции, конечно, во многом зависит от навыков записывающего и от его общей подготовки, от сообразительности, от умения излагать преподносимое преподавателем своими словами и от многих других факторов чисто индивидуального характера.

Главное для обучающегося, состоит в том, чтобы выработать свой стереотип написания слов. Однако при записи надо по возможности стараться избегать различных ненужных сокращений и записывать слова, обычно не сокращаемые, полностью. Если существует необходимость прибегнуть к сокращению, то надо употреблять общепринятые сокращения, так как произвольные сокращения по истечении некоторого времени забываются, и при чтении конспекта бывает, в связи с этим, очень трудно разобрать написанное.

Эффективными формами учебной работы, способствующими формированию ключевых профессиональных компетенций будущих специалистов и реализуемыми на настоящий период в учебном процессе кафедры, выступают такие активные формы и методы обучения как: проблемная и игровая технологии, технологии коллективной и групповой деятельности, дискуссионное обсуждение профессионально важных проблем, имитационные методы активного обучения, методы анализа конкретных ситуаций, метод проектов, обучение в сотрудничестве, подготовка профессионально направленных видеофильмов и презентаций, встречи с представителями российских компаний, государственных и общественных организаций и т.д.

8.2. Методические рекомендации по подготовке к практическим (семинарским) занятиям

Важной формой самостоятельной работы обучающихся является систематическая и планомерная подготовка к практическому занятию. Наличие разборчивого, краткого конспекта лекции, содержащего новые теоретические юридические знания, позволят студенту задуматься над прочитанным лекционным материалом, изучить специальную литературу по теме лекции, приобщиться к работе с нормативно-правовыми актами, интересоваться практикой их применения, уметь толковать их.

После лекции студент должен познакомиться с планом практического занятия или с соответствующей темой занятия по программе курса. Он уясняет обязательную и дополнительную литературу, которую необходимо прочитать, изучить и законспектировать. Обычно разъяснение по этим вопросам студенты получают в конце предыдущего практического занятия, когда преподаватель объявляет очередную тему занятия и кратко рассказывает, как к нему готовиться.

В целом, подготовка к практическому занятию требует, прежде всего, чтения рекомендуемых нормативных и монографических работ, их реферирования, подготовки докладов и сообщений.

Заключительным этапом в самостоятельной работе студента является повторение материала по конспекту, которое способствует ясному пониманию и глубокому овладению материалом. Но эта работа может быть проделана непосредственно накануне семинарского занятия.

Одна из главных составляющих внеаудиторной подготовки – работа с книгой. Она предполагает: внимательное прочтение, критическое осмысление содержания, обоснование собственной позиции по дискуссионным моментам, постановки интересующих вопросов, которые могут стать предметом обсуждения на семинаре.

Самостоятельная работа над книгой всегда требует, чтобы студенты усваивали содержание материала (главные мысли, ключевые идеи, представления, понятия и категории, закономерности и т.д.). Усвоенный материал необходимо научиться выражать своими словами.

Осуществлению внеаудиторной самостоятельной работе способствуют консультации и коллоквиумы (собеседования). Они обеспечивают непосредственную

связь между студентом и преподавателем (по ним преподаватель судит о трудностях, возникающих у студентов в ходе учебного процесса, о степени усвоения предмета, о помощи, какую надо указать, чтобы устранить пробелы в знаниях); они используются для осуществления контрольных функций.

В течение семестра не реже одного-двух раз в неделю проводятся текущие консультации, в ходе которых студенту предоставляется возможность, с одной стороны, отчитаться за пропуск практического занятия или задолженность, т.е. отработать учебный материал, с другой стороны, задать интересующие вопросы различного характера (учебного, научного, нравственного), рожденные в результате активной самостоятельной работы, осмысления прочитанной лекции, обсуждения вопросов темы на семинаре. Стремление студента более глубоко усвоить наиболее сложные и спорные положения темы, как правило, способствует возникновению у него вопросов, требующих разрешения на консультации.

8.3. Методические рекомендации по теоретическому опросу

Главная задача теоретического опроса — научить обучающегося творчески мыслить, рассуждать, самостоятельно анализировать правовые категории, приобрести навыки и умения толкования и применения норм права при решении конкретных задач в практической деятельности.

В процессе теоретического опроса обсуждаются: темы курса, усвоение которых профессиональной подготовки;

2) вопросы, наиболее трудные для понимания и усвоения. Их обсуждение следует проводить в условиях коллективной работы, обеспечивающей активное участие каждого обучающегося.

Теоретический опрос состоит из двух стадий:

- стадии свободного рассказа обучающимся соответствующего материала по поставленному преподавателем вопросу, подлежащему обсуждению;
- вопросно-ответной стадии по отдельным аспектам вопроса, подлежащим дополнительному уточнению.

• 8.4. Методические рекомендации по подготовке к аудиторным занятиям в интерактивной форме

Лекционные занятия в интерактивной форме представлены в форме лекции-беседы. Это наиболее распространенная и сравнительно простая форма активного вовлечения обучающихся в учебный процесс. В ходе лекции преподаватель задает обучающимся вопросы, которые предназначены для выяснения мнений и уровня осведомленности обучающихся по рассматриваемой проблеме. Обучающиеся отвечают с мест. Такая лекция позволяет привлекать внимание обучаемых к наиболее важным вопросам темы, определять содержание и темп изложения учебного материала с учетом особенностей аудитории.

Практические (семинарские) занятия в интерактивной форме представлены в следующих формах:

- коллоквиум – средство контроля усвоения учебного материала темы, раздела или разделов дисциплины, организованное как учебное занятие в виде собеседования педагогического работника с обучающимися;

- круглый стол позволяет включить обучающихся в процесс обсуждения спорного вопроса или проблемы по дисциплине «Публичный финансовый контроль» и оценить их умение аргументировать собственную точку зрения.

8.5. Методические рекомендации по самостоятельной работе

Сами по себе учебные занятия в вузе, как бы они хорошо ни проводились, не могут обеспечить высокого качества подготовки юриста, отвечающего тем требованиям, которые предъявляют в настоящее время социальные и экономические реалии. Главным условием этого является активная и качественная самостоятельная деятельность обучающихся. Именно в процессе самостоятельного изучения курса «Публичный финансовый контроль» как учебной дисциплины, вырабатываются необходимые навыки работы с нормативными правовыми актами, появляется способность последовательного, аналитического мышления, что способствует наиболее успешному изучению, осмыслению и запоминанию учебного материала, а также является залогом успешной трудовой деятельности.

На лекциях и семинарских занятиях обучающийся получает существенный объем практического и теоретического материала, нуждающегося в закреплении, углублении в процессе самостоятельного изучения соответствующих вопросов. Однако при организации и осуществлении самостоятельной работы обучающиеся сталкиваются с определенными трудностями и проблемами. Некоторые обучающиеся не эффективно работают на лекциях и семинарских занятиях, следствием чего является неумение быстро подобрать необходимую литературу для реферата, курсовой работы, найти нормативный правовой акт. При изучении дисциплины не всем обучающимся удается выделить и понять главное, существенное в тексте, сделать самостоятельные выводы, определить свое отношение к требованиям норм права и к прочитанному.

В целях более правильной организации самостоятельной работы по дисциплине «Публичный финансовый контроль» обучающимся предлагается ряд рекомендаций, которые необходимо внимательно изучить и использовать с первых же дней обучения.

В период между занятиями при самостоятельной работе над учебным материалом по дисциплине «Публичный финансовый контроль» обучающийся может получить ответы на свои вопросы по предмету непосредственно у преподавателей кафедры в дни их консультаций или письменно обратиться за консультацией к преподавателю кафедры, или непосредственно на кафедру финансового, банковского и таможенного права.

Самостоятельная работа по изучению дисциплины «Публичный финансовый контроль» складывается из двух элементов: создание условий для работы и сама подготовка, её процесс. *К условиям, от которых зависит качество самостоятельной*

подготовки, следует отнести:

- а) точное и полное знание задания;
- б) обеспечение себя необходимой литературой, нормативно-правовыми актами, методическими пособиями;
- в) наличие конспектов лекций по предмету;
- г) выделение достаточного количества времени;
- д) надлежащее рабочее место.

Получив задание и разобравшись в нем, обучающийся обязан принять меры к обеспечению себя необходимыми учебными пособиями: литературой, нормативно-правовыми актами и т.д. Важно к обеспечению себя пособиями приступить своевременно, т.е. немедленно после получения задания или окончания аудиторных занятий. В указанное время обучающийся может посетить научную библиотеку, учебно-методический кабинет кафедры, читальный зал и справиться об их наличии и при возможности получить их. Нельзя откладывать эти меры на канун занятий, ибо к этому времени литература может быть разобрана.

В последние годы в вузах страны получили широкое распространение электронные базы данных, призванные помочь научному и учебному процессу. В Академии права существуют справочно-правовые системы, например, «Гарант», «Консультант плюс», которые содержат нормативно-правовые акты РФ. Кроме того, существует программа «Библиотека», представляющая собой электронный каталог. Он состоит из двух разделов: книги и журнальные статьи. Поиск необходимой информации осуществляется по автору (коллективу авторов), заглавию, предметной рубрике и ключевым словам.

Особое внимание при организации самостоятельной работы следует уделить *планированию подготовки*. Практика показывает, что для самостоятельной подготовки к одному занятию требуется несколько часов при самом уплотненном режиме работы, что в принципе и спланировано кафедрой по учебно-тематическому плану.

В связи с этим обязательно следует планировать свою самостоятельную работу в пределах недели. В плане предусмотреть все виды самостоятельной работы, поручения деканата, время их выполнения. После того, как составлен план, его следует строго выполнять.

По итогам изучения дисциплины «Публичный финансовый контроль» обучающимся предстоит сдать зачет. Именно он способен максимально осуществить контроль проведённой самостоятельной работы, качества и глубины знаний обучающихся.

8.6. Методические рекомендации по подготовке к сдаче зачета

Зачет является формой итоговой проверки теоретических знаний и практических навыков обучающихся к усвоению информации по соответствующей дисциплине и применению ее в каких-либо конкретных ситуациях. Он подталкивает к проведению самостоятельной работы по изучению данной области знаний, позволяет повторить и закрепить в памяти полученные в ходе лекционного курса и

семинарских занятий сведений по темам курса, чтобы в дальнейшем они были успешно использованы. На зачете оцениваются полученные теоретические знания, знания нормативных актов, основных монографий, научных статей, степень развития творческого мышления, приобретенные навыки самостоятельной работы, умение систематизировать полученные знания и применять их к решению практических задач.

Подготовка к зачету по дисциплине «Публичный финансовый контроль», безусловно, имеет много общего с подготовкой к сдаче зачетов по другим дисциплинам, но в то же время отличается от них своей спецификой. Так, большое значение для обучающихся, изучающих юридические дисциплины, имеет способность четко, ясно и грамотно излагать свои мысли. При сдаче зачета по дисциплине «Публичный финансовый контроль» значительно повысит оценку свободное оперирование обучающимся специфическими для данного предмета понятиями, поскольку без знания соответствующей терминологии обучающийся не сможет понять содержание того или иного правового источника.

Очень важно начать подготовку к зачету с начала чтения лекций и проведения семинарских занятий по предмету. Ведь изучая дисциплину «Публичный финансовый контроль», обучающиеся сталкиваются не только с необходимостью запоминания определения каких-то понятий, категорий, их функций и признаков, но и цифровой информации, как, например, виды и размеры санкций, применяемых за нарушение бюджетного, налогового, банковского законодательства и т.п. Хороших результатов при запоминании таких данных можно добиться лишь в случае неоднократного их повторения в ходе конспектирования лекций, посещения семинарских занятий и подготовки к зачету.

В то же время, использование лишь материалов лекций и семинаров по финансовому праву также не гарантирует отличного качества знаний по данной дисциплине. Необходимо ознакомиться с очень большим количеством нормативных актов. В частности, с бюджетным, налоговым, банковским, страховым, валютным законодательством. Ввиду сложности и большого объема изучаемого материала по данному курсу метод ускоренной подготовки к зачету по дисциплине «Публичный финансовый контроль», т.е. приобретения знаний за непродолжительный период времени, оказывается неэффективен.

8.7. Методические рекомендации по подготовке письменных работ (рефератов, докладов)

Цель подготовки доклада, реферата – приобретение опыта самостоятельного изучения дополнительной научной (монографической) и иной литературы, нормативно-правовых актов, справочного и статистического материала, обобщения материалов практической деятельности органов власти и иных организаций. Выступление с докладом (рефератом) на практическом занятии или научной студенческой конференции позволяет также формировать навыки публичного выступления с изложением сделанных выводов.

Содержание доклада, реферата включает краткое введение, 2-3 пункта, раскрывающие тему доклада (реферата), заключение и список использованных источников. Во введении доклада (реферата) кратко обозначается актуальность проблемы, излагаемой в докладе. Введение доклада (реферата) не должно превышать 0,5-1 страницы. В заключении излагаются выводы по проблеме, изложенной в докладе (реферате), в том числе предложения по ее разрешению. В основной части описывается суть проблемы, предлагается ее оценка с позиции теории финансового права и практики применения финансового законодательства, а также способы ее разрешения, предложенные в литературе и правоприменительной практике, их оценка.

Оценка подготовленного доклада (реферата) основывается на критериях оценки курсовых работ с выставлением дополнительных баллов без занесения их в ведомость и зачетную книжку обучающегося. Оценка реферата имеет значение для научного руководителя при оценке знаний обучающегося в целом по итогам изучения дисциплины «Публичный финансовый контроль».

Учитывая, что доклад (реферат) относятся к числу самостоятельных, творческих исследований, при их написании недопустимы плагиат (выдача чужого произведения либо его части за свое) и компиляция (использование результатов чужих исследований без самостоятельной обработки источников). При заимствовании сведений, фактических данных или мнений других авторов необходимо по тексту работы делать сноски с указанием соответствующего источника. При дословном цитировании необходимо заключать текст в кавычки, с указанием в сносках цитируемого источника. В сноске необходимо указать: фамилию, инициалы автора, название работы, место издания, издательство или название журнала (газеты), год издания, номер журнала (либо дату выхода газеты), страницы. При изложении положений используемой работы (без прямого цитирования) кавычки не требуются, но автор доклада (реферата) обязан сделать ссылку на этот источник.

8.8 Методические рекомендации обучающимся по решению тестовых заданий

Содержание тестового задания ориентировано на получение от тестируемого однозначного заключения и рассчитано на оценку уровня учебных достижений студентов по конкретной области знаний. Тестовые задания формулируются в виде свернутых кратких суждений.

Выбирая ответ на вопрос теста, прежде всего, необходимо внимательно прочитать условия вопроса теста, вдумываясь в его смысл. Следует выбрать наиболее точный и достоверный ответ из всех. Если, по мнению обучающегося, несколько ответов являются правильными, то нужно выбрать тот, который максимально охватывает ответ на поставленный вопрос. Однако нужно учесть, что иногда решение теста предполагает выбор нескольких вариантов из представленных. Это четко определяется в вопросе теста.

При решении тестового задания следует сначала прорешать наиболее простые варианты, затем перейти к наиболее сложным. При тестировании на бумажном носителе, следует избегать помарок (допускается аккуратное исправление неверного ответа путем его зачеркивания и проставления рядом правильного варианта).

8.9. Методические рекомендации по обучению инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья

Освоение дисциплины обучающимися с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах. Предполагаются специальные условия для получения образования обучающимися с ограниченными возможностями здоровья.

Педагогические работники, относящиеся к профессорско-преподавательскому составу кафедры, знакомятся с психолого-физиологическими особенностями обучающихся инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, индивидуальными программами реабилитации инвалидов (при наличии). При необходимости осуществляется дополнительная поддержка преподавания тьюторами, психологами, социальными работниками, прошедшими подготовку ассистентами.

В курсе предполагается использовать социально-активные и рефлексивные методы обучения, технологии социокультурной реабилитации с целью оказания помощи в установлении полноценных межличностных отношений с другими студентами, создании комфортного психологического климата в студенческой группе. Подбор и разработка учебных материалов производятся с учетом предоставления материала в различных формах: аудиальной, визуальной, с использованием специальных технических средств и информационных систем.

Медиамаериалы также следует использовать и адаптировать с учетом индивидуальных особенностей обучения лиц с ОВЗ.

Освоение дисциплины лицами с ОВЗ осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения (персонального и коллективного использования). Материально-техническое обеспечение предусматривает приспособление аудиторий к нуждам лиц с ОВЗ.

В освоении дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья большое значение имеет индивидуальная работа. Под индивидуальной работой подразумевается две формы взаимодействия с преподавателем: индивидуальная учебная работа (консультации), т.е. дополнительное разъяснение учебного материала и углубленное изучение материала с теми обучающимися, которые в этом заинтересованы, и индивидуальная воспитательная работа. Индивидуальные консультации по предмету является важным фактором, способствующим индивидуализации обучения и установлению воспитательного контакта между преподавателем и обучающимся инвалидом или обучающимся с ограниченными возможностями здоровья.

Форма проведения аттестации для студентов-инвалидов устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей. Для студентов с ОВЗ предусматривается доступная форма предоставления заданий оценочных средств, а именно:

- в печатной или электронной форме (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- в печатной форме или электронной форме с увеличенным шрифтом и контрастностью (для лиц с нарушениями слуха, речи, зрения);
- методом чтения ассистентом задания вслух (для лиц с нарушениями зрения).

Студентам с инвалидностью увеличивается время на подготовку ответов на контрольные вопросы. Для таких студентов предусматривается доступная форма предоставления ответов на задания, а именно:

- письменно на бумаге или набором ответов на компьютере (для лиц с нарушениями слуха, речи);
- выбором ответа из возможных вариантов с использованием услуг ассистента (для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата);
- устно (для лиц с нарушениями зрения, опорно-двигательного аппарата).

При необходимости для обучающихся с инвалидностью процедура оценивания результатов обучения может проводиться в несколько этапов.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

8.10. Методические рекомендации при реализации учебной дисциплины с применением дистанционных образовательных технологий

Вебинар – интерактивное мероприятие, представляющее собой взаимодействие обучающихся и педагогических работников на расстоянии с применением информационно телекоммуникационных сетей (платформа для проведения он-лайн занятий Zoom), включающее в себя интерактивную видеотрансляцию с демонстрацией материалов и обратную видео, аудио и текстовую связь.

Видеолекция – презентация Microsoft PowerPoint с видео и аудио сопровождением, преобразованная в формат html (может содержать анимацию, видео ролики, элементы управления).

Электронный учебный курс – электронный образовательный ресурс комплексного назначения, расположенный на образовательном портале Академии и обеспечивающий реализацию учебного процесса с применением электронного обучения, проведение учебных занятий, взаимодействие педагогического работника и обучающихся.

9. Фонд оценочных средств

9.1. Вопросы для проведения зачета

1. Понятие и значение публичного финансового контроля.
2. Система публичного финансового контроля.
3. Правовые принципы публичного финансового контроля.
4. Органы, осуществляющие публичный финансовый контроль: общая характеристика.
5. Бюджетный контроль: понятие, значение, место в системе публичного финансового контроля.
6. Принципы организации бюджетного контроля.
7. Виды бюджетного контроля.
8. Методы осуществления бюджетного контроля.
9. Полномочия представительных и исполнительных органов власти общей компетенции в области бюджетного контроля.
10. Полномочия органов, осуществляющих внешний бюджетный контроль.
11. Контрольные и экспертно-аналитические мероприятия, проводимые контрольно-счетными органами в ходе осуществления бюджетного контроля.
12. Полномочия органов, осуществляющих внутренний бюджетный контроль.
13. Полномочия Федерального казначейства в области осуществления бюджетного контроля.
14. Ведомственный бюджетный контроль.
15. Общественный бюджетный контроль.
16. Бюджетные нарушения: понятие и виды.
17. Бюджетные меры принуждения: понятие, виды, порядок применения.
18. Публичный финансовый контроль и надзор в сфере финансовых рынков: общая характеристика.
19. Правовые основы банковского надзора.
20. Проверки кредитных организаций Банком России.
21. Меры принуждения, применяемые Банком России к кредитным организациям.
22. Правовые основы контроля и надзора Банка России за деятельностью некредитных финансовых организаций.
23. Проверки, осуществляемые в отношении некредитных финансовых организаций.
24. Меры, применяемые Банком России к некредитным финансовым организациям, за нарушение законодательства.
25. Правовые основы страхового надзора.
26. Методы осуществления страхового надзора.
27. Меры, применяемые Банком России за нарушение страхового законодательства.
28. Правовые основы надзора и наблюдения Банка России в национальной платежной системе.
29. Инспекционные проверки субъектов национальной платежной системы Банком России.
30. Меры принуждения, применяемые Банком России к субъектам национальной платежной системы.
31. Финансовый мониторинг в системе публичного финансового контроля.

32. Обязательный контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
33. Внутренний контроль в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
34. Налоговый мониторинг: особенности, порядок проведения.
35. Валютный контроль: понятие, содержание, субъекты.
36. Права и обязанности органов и агентов валютного контроля.
37. Ответственность за нарушение валютного законодательства и актов органов валютного регулирования.
38. Правовые основы аудиторского финансового контроля.
39. Аудиторские проверки: виды, порядок осуществления.
40. Правовые основы и формы общественного финансового контроля.

9.2. Примерная тематика письменных работ (реферат, доклад и др.)

1. Организация публичного финансового контроля в Российской Федерации.
2. Виды публичного финансового контроля.
3. Правовое регулирование ведомственного финансового контроля.
4. Публичный финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
5. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере публичного финансового контроля.
6. Компетенция Счетной палаты Российской Федерации по осуществлению публичного финансового контроля.
7. Правовые основы бюджетного контроля в Российской Федерации.
8. Органы бюджетного контроля и их функции.
9. Правовое принуждение за нарушение бюджетного законодательства.
10. Правовые основы валютного контроля.
11. Эффективность и правовые проблемы публичного финансового контроля.
12. Публичный финансовый контроль исполнительных органов власти общей компетенции в Российской Федерации.
13. Правовые основы аудиторского финансового контроля.
14. Методы публичного финансового контроля.
15. Виды ревизий.
16. Бюджетный контроль законодательных (представительных) органов власти.
17. Бюджетный контроль органов местного самоуправления.
18. Публичный финансовый контроль, осуществляемый таможенными органами.
19. Надзор органов прокуратуры РФ за соблюдением бюджетного законодательства.
20. Ведомственный бюджетный контроль.
21. Общественный бюджетный контроль.
22. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства РФ.
23. Порядок проведения Банком России проверок кредитных организаций.
24. Соотношение банковского контроля и надзора.
25. Цели и задачи контрольно-надзорной деятельности в сфере финансовых рынков.

26. Мониторинг деятельности субъектов страхового дела с применением финансовых показателей.
27. Лицензирование деятельности субъектов страхового дела.
28. Соотношение мер принуждения и ответственности за нарушение законодательства в сфере финансовых рынков.
29. Роль Правительства РФ в осуществлении валютного контроля.
30. Правовой статус резидентов и нерезидентов в валютных отношениях.
31. Виды публичного контроля в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.
32. Общественный контроль в сфере закупок для государственных и муниципальных нужд.

Оценочные средства для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья выбираются с учетом их индивидуальных психофизических особенностей в соответствии с фондом оценочных средств, адаптированных для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья и позволяющие оценить достижение ими запланированных в ОПОП ВО результатов обучения и уровень сформированности всех компетенций, заявленных образовательной программой.

Категории обучающихся по нозологиям	Формы оценочных средств, адаптированные к ограничениям здоровья и восприятия информации обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ	Виды оценочных средств
с нарушениями зрения	– в печатной форме увеличенным шрифтом, – в форме электронного документа, – в печатной форме шрифтом Брайля.	– собеседование
с нарушениями слуха	– в печатной форме, – в форме электронного документа.	– тестирование
с нарушениями опорно-двигательного аппарата	– в печатной форме, – в форме электронного документа.	– решение дистанционных тестов, контрольные вопросы

10. Перечень основной и дополнительной литературы

10.1. Основная литература

1. Бюджетный контроль в Российской Федерации: Монография / Карпов Э.С. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=557006>.
2. Гузнов А.Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации: учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А.Г. Гузнов, Т.Э. Рождественская. 2-е изд., испр. и доп. М. : Издательство Юрайт, 2019. URL: <https://urait.ru/viewer/regulirovanie-kontrol-i-nadzor-na-finansovom-rynke-v-rossiyskoy-federacii-429064#page/1>.
3. Контроль в финансово-бюджетной сфере: Научно-практическое пособие / Кучеров И.И., Поветкина Н.А., Абрамова Н.Е. М.:Контракт, ИЗиСП, 2016. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=791905>.
4. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: проблемы и перспективы: Моногр. / Арзуманова Л.Л., Болтинова О.В., Бубнова О.Ю., Грачева Е.Ю. 2-е изд., доп. М.: Юр. Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2014.
5. Правовые средства обеспечения финансовой безопасности: монография. М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=996136>.
6. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н.И. Химичева, Е.В. Покачалова. 6-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: ИНФРА-М, 2017.
7. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. М., Норма, 2013. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=405112>.
8. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / Ю. А. Крохина, Н. Е. Абрамова, Е. В. Рябова, Н. А. Семёнкина ; под редакцией Ю. А. Крохиной. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 252 с. URL: <https://urait.ru/bcode/492046>

10.2. Дополнительная литература

1. Абросимов Р.Ю., Акопян О.А., Буркавцова Я.В. Ответственность за нарушение финансового законодательства: науч.-практ. пособие / Р. Ю. Абросимов, О. А. Акопян, Я. В. Буркавцова и др. / отв. ред. И. И. Кучеров. М.: ИЗиСП: ИНФРА-М, 2014.
2. Актуальные проблемы налогового права : учебник / Е.Л. Васянина ; под общ. ред. С.В. Запольского. М.: ИНФРА-М, 2019. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=1003245>.
3. Актуальные проблемы финансового права: Монография / Грачева Е.Ю. М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=996136>.
4. Бандурин В.В., Мешалкина, Р. Е., Щедров, В. И. Системные проблемы государственного финансового контроля в Российской Федерации / В.В. Бандурин, Р.Е. Мешалкина, В. И. Щедров // Финансы. 2015. № 6.
5. Бюджетное право России: учебник / Х.В. Пешкова. 2-е изд., перераб. и доп. М.: ИНФРА-М, 2018. URL: <https://znanium.com/catalog/product/559109>.

6. Бюджетное право: Учебное пособие для магистратуры / Болтинова О.В., 3-е изд. М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2018. URL: <https://znanium.com/catalog/product/915909>.
7. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие / Хаменушко И.В. М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2015. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=479954>.
8. Голубев А.В. Правовой статус субъектов финансово-бюджетного контроля: монография / А. В. Голубев. М.: Норма, 2013.
9. Гуринович А.Г. Правовое регулирование бюджетного процесса: учебник для бакалавриата и магистратуры. М.: Издательство Юрайт, 2019. URL: <https://urait.ru/viewer/pravovoe-regulirovanie-byudzhethnogo-processa-434695#page/1>.
10. Ильин А.Ю. Совершенствование института ответственности за нарушение валютного законодательства // Финансовое право. 2012. № 1.
11. Институты финансовой безопасности: монография / И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина, О.А. Акопян [и др.]; отв. ред. И.И. Кучеров, Н.А. Поветкина. М.: ИНФРА-М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации, 2019. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=1005789>.
12. Крохина Ю.А. Бюджетное право России: учебник для бакалавриата и магистратуры / Ю. А. Крохина. 6-е изд., перераб. и доп. М.: Издательство Юрайт, 2019. URL: <https://urait.ru/viewer/byudzhethnoe-pravo-rossii-444531#page/1>.
13. Лагутин И.Б. Системность бюджетного контроля и бюджетного аудита в Российской Федерации: финансово-правовое регулирование: Диссертация на соискание ученой степени доктора юридических наук: 12.00.04. М., 2014.
14. Лиходаева Н.Г. Правовые основы внутреннего финансового контроля в кредитных организациях: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридически
15. Попов В.В. Защита прав субъектов налоговых правоотношений: вопросы теории и практики: монография. М.: Юрлитинформ, 2011.
16. Саттарова Н. А. [Отдельные финансово-правовые средства обеспечения финансовой дисциплины в сфере денежного обращения // Финансовое право. 2016. №4. С. 27-29.](#)
17. Финансовое право России: Учебник / Ю.А. Крохина. 5-е изд., перераб. и доп. М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. URL: <https://znanium.com/bookread2.php?book=487174>.
18. Шохин С.О. Контроль, надзор и аудит в финансовой сфере // Финансовое право. 2018. № 12. С. 7-8.
19. Попова, Н. Ф. Административно-правовое регулирование финансово-экономической деятельности : учебное пособие для вузов / Н. Ф. Попова. — Москва : Издательство Юрайт, 2022. — 183 с. URL: <https://urait.ru/bcode/489740>

10.3. Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. // СЗ РФ. – 2014. – № 31, ст. 4398.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31, ст. 3823.
3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31, ст. 3824.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ // СЗ РФ. – 2000. – № 32, ст. 3340.
5. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. – 2003. № 50, ст. 4859;.
6. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. – 2002. – № 28, ст. 2790.
7. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // Ведомости СНД РСФСР. – 1990. – № 27, ст. 357.
8. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2003. №5, ст. 5029.
9. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. – 2009. – №1, ст. 15.
10. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. – 2001. – №33 (ч.1), ст. 3418.
11. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // СЗ РФ. – 2011. – № 7, ст. 903.
12. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2013. – № 14, ст. 1649.
13. Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу» // СЗ РФ. – 2013. – № 25, ст. 3314.
14. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. – 2004. – № 40, ст. 3961.
15. Постановление Правительства РФ от 01 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. – 2004. – № 49, ст. 4908.
16. Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 г. № 809 «О Федеральной таможенной службе» // СЗ РФ. – 2013. – № 38, ст. 4823.
17. Постановление Правительства Российской Федерации от 17 августа 2016 г. № 806 «О применении риск-ориентированного подхода при организации отдельных видов государственного контроля (надзора) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2016. – № 35, ст. 5326; 2018. – № 43, ст. 6604.

Учебно-методические материалы для самостоятельной работы обучающихся из числа инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья предоставляются в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

Для лиц с нарушениями зрения:

– в форме электронного документа;

Для лиц с нарушениями слуха:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата:

– в печатной форме,

– в форме электронного документа.

Данный перечень может быть конкретизирован в зависимости от контингента обучающихся.

10.5. Ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Сайт СГЮА (сгюа.рф).

2. Академия Google (<http://scholar.google.com>). Поиск научной литературы по различным дисциплинам.

3. Economicsonline. Коллекция ссылок, предоставляющих экономическую и финансовую информацию бесплатно <http://www.econline.h1.ru>.

4. Scholar.ru (www.scholar.ru). Поиск информации научного происхождения из научных центров и вузов, для ученых, специалистов, аспирантов, студентов, учащихся.

5. Административно-Управленческий Портал. Бесплатная электронная библиотека по вопросам экономики, финансов, менеджмента. <http://www.aup.ru>.

6. Академия бюджета и казначейства Минфина РФ. <http://www.abik.ru>.

7. Бюллетень Счетной палаты РФ: архив <http://www.ach.gov.ru/ru/bulletin>.

8. Всероссийская государственная налоговая академия Минфина РФ <http://www.vgna.ru>.

9. Бюджетный кодекс: методология, практика, новая редакция. URL: <http://budcodex.ru>.

10. Высшая аттестационная комиссия Министерства образования и науки Российской Федерации. Объявления о защите докторских диссертаций http://vak.ed.gov.ru/ru/announcements_1/judl_sciences.

11. Генеральная прокуратура РФ <http://www.genproc.gov.ru>.

12. Главное управление специальных программ Президента РФ <http://www.gusp.gov.ru>.

13. Государственная Дума РФ <http://www.duma.gov.ru>.

14. Госуслуги.ру (www.Gosuslugi.ru) – федеральный портал.

15. Гохран России <http://www.gokhran.ru>.
16. Интернет-портал Государственной автоматизированной системы Российской Федерации «Правосудие». – URL: <http://www.sudrf.ru>.
17. Институт «Экономическая Школа». Каталог экономических ресурсов, подборка словарей, энциклопедий по разнообразным областям экономики, собрание лекций по экономической теории <http://economicus.ru>.
18. Институциональная экономика. Отечественные и переводные материалы учебно-методического характера по экономической теории <http://www.ie.boom.ru>.
19. Конституция РФ (www.constitution.ru). Алфавитно-предметный указатель к Конституции на русском, английском, французском и немецком языках. Символы РФ.
20. Международная ассоциация финансового права <http://mafpr.narod.ru>.
21. Методические рекомендации по вопросам прокурорского надзора за исполнением законодательства о целевом использовании бюджетных средств <http://www.genproc.gov.ru/documents/nauka/document-96>.
22. Министерство финансов Российской Федерации <http://www.minfin.ru>.
23. Научная Сеть - информационная система научной, научно-популярной и образовательной информации. Источники информации - русскоязычные ресурсы, издательства, научные и учебные учреждения, образовательные и научные фонды <http://nature.web.ru>.
24. Официальный сайт Судебного департамента при Верховном Суде Российской Федерации. – URL: <http://www.cdep.ru>.
25. Официальный интернет-портал правовой информации (www.pravo.gov.ru).
26. Официальный интернет-портал органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия» (www.gov.ru).
27. Правительство РФ <http://www.government.ru>.
28. Председатель Правительства РФ <http://www.premier.gov.ru>.
29. Российский налоговый портал <http://www.taxpravo.ru>.
30. Российское образование. Федеральный портал <http://www.edu.ru>.
31. Сайт Президента РФ <http://www.kremlin.ru>.
32. Свободная энциклопедия (ru.wikipedia.org).
33. Сервер органов государственной власти РФ <http://www.gov.ru>.
34. Совет Федерации РФ <http://www.council.gov.ru>.
35. Социально-гуманитарное и политологическое образование: система федеральных образовательных порталов <http://www.humanities.edu.ru>.
36. Соционет – база данных научных публикаций по общественным наукам. <http://www.socionet.ru>.
37. Счетная палата РФ <http://www.ach.gov.ru/ru>.
38. Федеральная налоговая служба <http://www.nalog.ru>.
39. Федеральная служба по финансовому мониторингу <http://www.fedsfm.ru>.
40. Федеральная таможенная служба <http://www.customs.ru>.
41. Федеральное казначейство (федеральная служба) <http://www.roskazna.ru>.

42. Федеральний депозитарий электронных изданий ФГУП ИТЦ «Информрегистр» (<http://www.inforeg.ru>).

43. Центральный Банк РФ <http://www.cbr.ru>.

44. Юридический словарь. – URL:[http:// dic.academic.ru/dic.nsf/lower/19064](http://dic.academic.ru/dic.nsf/lower/19064).

11. Информационное и программное обеспечение

11.1. Программное обеспечение...

Для успешного освоения дисциплины, обучающейся использует следующие программные средства:

1. операционная система Windows или Linux;
2. пакет офисных программ MicrosoftOffice или LibreOffice;
3. программа видеоконференцсвязи.

11.2. Информационно-справочные системы

1. справочная правовая система «Консультант Плюс».
2. Электронные каталоги научной библиотеки СГЮА – автоматизированная библиотечная программа ИРБИС.
3. LEXPRO - информационно-правовая база данных (<https://online.lexpro.ru/>)
4. Электронно-библиотечная система ZNANIUM.COM (<https://znanium.com/>)
5. Университетская библиотека ONLINE (<https://biblioclub.ru/>)
6. Электронная библиотечная система Юрайт (<https://urait.ru/>)
7. Электронная библиотечная система IPRbook (<http://www.iprbookshop.ru>)
8. ЭИОС Академии (<http://portal.ssla.ru/>; <https://wp2.ssla.ru/>; <http://online.ssla.ru/>)

12. Материально-техническое обеспечение дисциплины

В целях обеспечения учебного процесса при необходимости используются учебные аудитории, оборудованные мультимедийной техникой, а также кабинеты для самостоятельной работы обучающихся: кабинет для самостоятельной работы, центр деловых игр.

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа включают в себя преподавательский стол; стол обучающихся; скамьи; стулья; классная доска; кафедра; мультимедийный комплекс (проектор, экран); компьютер, колонки комплект или мобильный комплект; лицензионное программное обеспечение; подключение к Интернету, учебно-наглядные пособия: презентации, учебные фильмы по темам лекций читаемых дисциплин.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также самостоятельной работы обучающихся включают в себя преподавательский стол; столы обучающихся; стулья; классная

доска; кафедра; мультимедийный комплекс (проектор, экран); компьютер, колонки комплект или мобильный комплект; лицензионное программное обеспечение; подключение к Интернет; учебно-наглядные пособия: презентации, учебные фильмы по темам семинарских дисциплин, наглядно-дидактические материалы, стенды, плакаты.

Освоение дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья осуществляется с использованием средств обучения общего и специального назначения:

- лекционная аудитория – мультимедийное оборудование, мобильный радиокласс (для студентов с нарушениями слуха);
- учебная аудитория для самостоятельной работы – стандартные рабочие места с персональными компьютерами; рабочее место с персональным компьютером оснащённым специализированным программным и техническим обеспечением для студентов с нарушениями зрения.

В аудитории, где обучаются инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья, должно быть предусмотрено соответствующее количество мест для обучающихся с учетом ограничений их здоровья.

В аудитории, где обучаются инвалиды и лица с ограниченными возможностями здоровья, должен быть обеспечен беспрепятственный доступ для обучающихся инвалидов и обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

В Саратовской государственной юридической академии имеются специальные технические средства обучения, программное обеспечение для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья.

Категории обучающихся по нозологиям	Материально-техническое и программное обеспечение для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья
С нарушениями зрения	<p>Тифлотехнические средства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - тактильный (брайлевский) дисплей; - ручной и стационарный видео увеличитель; - тифлоплеер - - принтер для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля и рельефно-графических изображений. <p>Программное обеспечение:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Программное обеспечение экранного доступа "Jaws for Windows" - Экранный увеличитель MAGic 13.0 Pro с речевой поддержкой
С нарушениями слуха	<p>Специальные технические средства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - беспроводная система линейного акустического излучения; - радиокласс – беспроводная технология передачи звука (FM-система); - звукоусиливающее оборудование; - компьютер; - средства отображения информации.

С нарушениями опорно-двигательного аппарата	<p><i>Специальные технические средства:</i></p> <ul style="list-style-type: none">- специальные клавиатуры (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш, использование голосовой команды);- специальные мыши (джойстики, роллеры)
---	---