

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

**«Финансовые правонарушения и финансово-
правовая ответственность»**

по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность

специализация «Судебная деятельность»

специализация «Прокурорская деятельность»

квалификация – юрист

Саратов – 2023

Содержание

1. Область применения и нормативные ссылки	3
2. Цель и задачи освоения дисциплины	3
3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	3
4. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины ..	4
5. Объем дисциплины	6
6. Структура учебной дисциплины.....	7
7. Содержание дисциплины.....	10
8. Методические указания обучающимся.....	10
9. Фонд оценочных средств.....	22
10. Перечень основной и дополнительной литературы	27
11. Информационное и программное обеспечение	30
12. Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	32

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 «Судебная деятельность», специализация «Прокурорская деятельность», изучающих дисциплину «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность».

Программа разработана в соответствии с:

- Федеральным государственным образовательным стандартом высшего образования по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность (уровень специалитета), утвержденным Приказом Минобрнауки Российской Федерации 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»;
- Учебными планами Академии по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Судебная деятельность»;
- Учебными планами Академии по специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность, специализация «Прокурорская деятельность».

2. Цель и задачи освоения дисциплины

Целью освоения дисциплины «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность» является подготовка обучающихся к осуществлению контрольной и правоприменительной деятельности по вопросам реализации мер финансово-правовой и иных видов юридической ответственности за правонарушения в сфере государственных и муниципальных финансов.

Задачи дисциплины:

- изучение комплекса теоретических положений о сущности, содержании и особенностях финансово-правового принуждения;
- освоение комплекса финансово-правовых норм, регламентирующих основания для применения мер финансово-правовой ответственности в

различных сферах финансовой деятельности государства и муниципальных образований;

- уяснение порядка применения мер финансово-правовой ответственности в различных сферах государственных и муниципальных финансов, а также их соотношения с иными видами юридической ответственности.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность» относится к части учебного плана, формируемой участниками образовательных отношений (элективные дисциплины).

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

- Налоговое право;
- Финансовое право;
- Административное право.

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

- Финансово-правовое регулирование лекарственного обеспечения.

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.	УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	УК-10.1 Знает законы и закономерности функционирования экономических систем, понимает базовые принципы экономического развития, цели и формы участия государства в экономике	Знать законы и закономерности функционирования экономических систем, базовые принципы экономического развития, цели и формы участия государства в экономике, методы экономического анализа, способы принятия рациональных экономических решений Уметь знать законы и закономерности функционирования
			УК-10.2. Применяет методы экономического анализа и планирования для	

ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»
 Программа дисциплины «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность»
 для специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность
 специализация «Судебная деятельность»
 специализация «Прокурорская деятельность»

			<p>принятия обоснованных экономических решений, использует современные инструменты управления личными финансами, оценивает и контролирует экономические и финансовые риски</p> <p>УК-10.3. Принимает рациональные экономические решения, применяет экономические методы и инструменты в процессе решения профессиональных задач</p>	<p>экономических систем, понимать базовые принципы экономического развития, цели и формы участия государства в экономике, применять методы экономического анализа и планирования для принятия обоснованных экономических решений, использовать современные инструменты управления личными финансами, оценивать и контролировать экономические и финансовые риски</p> <p>Владеть навыками принятия рациональных экономических решений, навыками применения экономических методов и инструментов в процессе решения профессиональных задач</p>
2.	ОПК-3	Способен при решении задач профессиональной деятельности применять нормы материального и процессуального права	<p>ОПК-3.1 Понимает особенности различных форм реализации права, устанавливает фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение</p> <p>ОПК-3.2 Определяет вид или природу правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права</p>	<p>Знать систему и содержание источников правового регулирования, определяющих основания и порядок применения мер финансово-правовой ответственности, базовые принципы финансово-правовой ответственности и особенности их применения в правоприменительной практике;</p> <p>Уметь выявлять фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение в процессе соблюдения и применения норм финансового права, регламентирующих ответственность за</p>

			<p>ОПК-3.3. Принимает юридически значимые решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права</p>	<p>финансовые правонарушения; разграничивать юридические факты, опосредующие правоотношения различной отраслевой регламентации, корректно применять нормы финансово-правовой и иных видов юридической ответственности за правонарушения в сфере государственных и муниципальных финансов; оформлять юридические документы в процессе соблюдения и применения норм финансового права, устанавливающих меры финансово-правовой ответственности;</p> <p>Владеть навыками составления корректных юридически значимых решений по вопросам соблюдения или применения финансово-правовых норм, регламентирующих основания и порядок применения финансово-правовой ответственности, а также их корректного оформления.</p>
--	--	--	--	---

5. Объем дисциплины

Очная форма обучения. Курс 5. Семестр 9. Форма промежуточной аттестации *зачет*. Общая трудоемкость дисциплины составляет 1 зачетная единица (36 часов).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Семинарские занятия	из них практическая подготовка		Зачет	Экзамен
1/36	22	12	10	4*	14	+	-

Объем дисциплины

Заочная форма обучения. Курс 6. Семестр 11. Форма промежуточной аттестации *зачет*. Общая трудоемкость дисциплины составляет 1 зачетная единица (36 часов).

Общая трудоемкость (зач. ед / часы)	Контактная работа обучающихся с преподавателем (аудиторные занятия)				Самостоятельная работа (часы)	Промежуточная аттестация	
	Всего (часы)	Лекционные занятия	Семинарские занятия	из них практическая подготовка		Зачет	Экзамен
1/36	6	2	4	4*	26	+(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 «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность» 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 самост. работу	Форма контроля / наименование оценочного средства	Код индикатора достижения компетенции
			Всего часов	лекции	семинары	из них практическая подготовка			

ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»
 Программа дисциплины «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность»
 для специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность
 специализация «Судебная деятельность»
 специализация «Прокурорская деятельность»

1.	Тема 1. Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, основания	7	4	2	2	-	3	теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, дискуссия	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3
2.	Тема 2. Финансово-правовая ответственность в налогово-бюджетной сфере	12	8	4	4	2*	4	Теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, разбор конкретных ситуаций, творческое задание	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
3.	Тема 3. Финансово-правовая ответственность в сфере финансовых рынков	12	8	4	4	2*	4	разбор конкретных ситуаций, теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, дискуссия	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
4.	Тема 4. Дискуссионные вопросы финансово-правовой ответственности	5	2	2	-		3	Лекция-дискуссия, подготовка рефератов, докладов	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
5.								Итоговое тестирование	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
Итого		36	22	12	10	4*	14	Зачет	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3

ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»
 Программа дисциплины «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность»
 для специальности 40.05.04 Судебная и прокурорская деятельность
 специализация «Судебная деятельность»
 специализация «Прокурорская деятельность»

6.2. Тематический план дисциплины «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность» 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 самост. работу	Форма контроля / наименование оценочного средства	Код индикатора достижения компетенции
			Всего часов	лекции	семинары	из них практическая подготовка			
1.	Тема 1. Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, основания	8	2	2		-	6	теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, дискуссия	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3
2.	Тема 2. Финансово-правовая ответственность в налогово-бюджетной сфере	8	2		2	2*	6	Теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, разбор конкретных ситуаций, творческое задание	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
3.	Тема 3. Финансово-правовая ответственность в сфере финансовых рынков	8	2		2	2*	6	разбор конкретных ситуаций, теоретический опрос, подготовка докладов, рефератов, дискуссия	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
4.	Тема 4. Дискуссионные вопросы финансово-правовой ответственности	8					8	Лекция-дискуссия, подготовка рефератов, докладов	ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3
5.								Итоговое тестирование	УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-3.1 ОПК-3.2

									ОПК-3.3
Итого 36	32	6	2	4	4*	26	Зачет (4)		УК-10.1 УК-10.2 УК-10.3 ОПК-3.1 ОПК-3.2 ОПК-3.3

Примечание:

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

7. Содержание дисциплины

Тема 1. Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, основания

Лекция:

1. Цели и функции финансово-правовой ответственности.
2. Основание финансово-правовой ответственности.
3. Принципы финансово-правовой ответственности.

Семинарское занятие:

1. Цели и функции финансово-правовой ответственности.
2. Финансово-правовая ответственность в структуре финансово-правового принуждения.
3. Источники правового регулирования финансово-правовой ответственности.
4. Принципы финансово-правовой ответственности.
5. Субъекты, уполномоченные применять меры финансово-правовой ответственности

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Источники правового регулирования финансово-правовой ответственности.
2. Субъекты, уполномоченные применять меры финансово-правовой ответственности

Контрольные вопросы:

1. В чем заключается актуальность научных исследований финансово-правовой ответственности?

2. Какие особенности присущи финансово-правовой ответственности?
3. В каких санкциях выражается финансово-правовая ответственность?
4. Имеет ли финансово-правовая ответственность единый источник правовой регламентации?
5. Является ли судебная практика источником правового регулирования применения мер финансово-правовой ответственности?
6. Какое определение можно дать понятию «финансовое правонарушение»?
7. Как соотносятся понятия «финансово-правовое принуждение» и «финансово-правовая ответственность»?

Тема 2. Финансово-правовая ответственность в налогово-бюджетной сфере

Лекция:

1. Понятие и виды налоговых правонарушений.
2. Бюджетные меры принуждения: понятие, особенности, порядок применения.
3. Органы, уполномоченные выявлять нарушения бюджетного законодательства: полномочия.
4. Административная и уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства, соотношение с бюджетными мерами принуждения.

Семинарское занятие:

1. Налоговая ответственность: понятие, принципы и порядок применения.
2. Понятие и виды налоговых правонарушений.
3. Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: соотношение с налоговой ответственностью.
4. Уголовная ответственность за налоговые преступления: соотношение с налоговой ответственностью.
5. Бюджетные меры принуждения: понятие, особенности, порядок применения.
6. Органы, уполномоченные выявлять нарушения бюджетного законодательства: полномочия.
7. Административная и уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства, соотношение с бюджетными мерами принуждения.

Практическая подготовка – разбор конкретных ситуаций.

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Налоговая ответственность: понятие, принципы и порядок применения.

2. Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: соотношение с налоговой ответственностью.

3. Уголовная ответственность за налоговые преступления: соотношение с налоговой ответственностью.

Контрольные вопросы:

1. Какие функции выполняет налоговая ответственность?
2. Почему в сфере налогообложения установлена и налоговая ответственность, и меры налогово-правового принуждения?
3. Какие принципы привлечения к налоговой ответственности вы можете назвать?
4. Что является основанием для освобождения от уголовной ответственности за совершение налоговых преступлений?
5. Что относится к бюджетным мерам принуждения?
6. Что является основанием для применения бюджетных мер принуждения?
7. Какими актами регламентирован порядок применения бюджетных мер принуждения?
8. Чем отличаются понятия «бюджетное правонарушение» и «нарушение бюджетного законодательства»?

Тема 3. Финансово-правовая ответственность в сфере финансовых рынков

Лекция:

1. Субъекты финансовых правоотношений в сфере финансовых рынков
2. Финансово-правовое регулирование на финансовом рынке: цели, источники и принципы
3. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора в системе финансового рынка.
4. Меры воздействия, применяемые Банком России к финансовым организациям.
5. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики.
6. Меры принуждения, применяемые к кредитным организациям.

Семинарское занятие:

1. Субъекты финансовых правоотношений в сфере финансовых рынков
2. Финансово-правовое регулирование на финансовом рынке: цели, источники и принципы
3. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора в сфере банковской деятельности.

4. Меры воздействия, применяемые Банком России к кредитным организациям за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.

5. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью субъектов рынка ценных бумаг.

6. Меры воздействия, применяемы Банком России к субъектам рынка ценных бумаг.

7. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью страховых организаций.

8. Меры воздействия, применяемые к страховым организациям за нарушение законодательства о страховой деятельности.

9. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью иных некредитных финансовых организаций.

Практическая подготовка – разбор конкретных ситуаций.

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Меры воздействия, применяемые к иным некредитным финансовым организациям.

2. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики.

3. Меры принуждения, применяемые к субъектам национальной платежной системы.

Контрольные вопросы:

1. Что понимается под термином «финансовый рынок»?

2. Какие субъекты осуществляют деятельность на финансовом рынке?

3. Какими полномочиями обладает Центральный банк РФ в рамках осуществления банковского надзора?

4. Какие особенности присущи надзору на рынке ценных бумаг?

5. Какие особенности присущи надзору на рынке страховых услуг?

6. Какие меры предусмотрены в связи с осуществлением денежно-кредитной политики?

7. Какие меры принуждения применяются в отношении кредитных организаций?

8. Какие меры принуждения применяются к некредитным финансовым организациям?

9. Какие меры принуждения могут применяться к субъектам национальной платежной системы?

Тема 4. Дискуссионные вопросы финансово-правовой ответственности

Лекция:

1. Правовая природа предупредительных мер.

2. Бюджетно-правовая ответственность: спорные аспекты теории.
3. Ответственность в сфере обязательного медицинского страхования: проблемы теории.

Самостоятельная работа обучающихся:

1. Санкции, применяемые к страховой медицинской организации и медицинской организации за нарушение договоров в сфере обязательного медицинского страхования.

Контрольные вопросы:

1. В чем спорность отнесения предупредительных мер к разряду принудительных?
2. В каких финансовых правоотношениях применяются предупредительные меры?
3. В чем спорность категории «бюджетно-правовая ответственность»?
4. В чем различие понятий «бюджетно-правовая ответственность» и «бюджетные меры принуждения»?
5. Чем обосновано применение договорной формы регламентации отношений между фондами ОМС и страховыми медицинскими организациями?
6. Чем обосновано применение договорной формы регламентации отношений между страховой медицинской организацией и медицинской организацией?
7. В чем особенность договоров данного типа? Можно ли отнести их к разряду гражданско-правовых?

8. Методические указания обучающимся

8.1. Методические рекомендации по подготовке к лекционным занятиям

Лекция составляет основу теоретического обучения и должна давать систематизированные знания по дисциплине, раскрывать состояние и перспективы развития соответствующих областей отрасли, концентрировать внимание обучающихся на наиболее сложных и узловых вопросах, стимулировать активную познавательную деятельность и способствовать формированию творческого мышления.

Рекомендуется в ходе лекционных занятий вести конспектирование учебного материала. Обращать внимание на категории, формулировки, раскрывающие содержание тех или иных явлений и процессов, научные выводы и практические рекомендации, положительный опыт в ораторском искусстве. Рекомендуется задавать преподавателю уточняющие вопросы с целью уяснения теоретических положений, разрешения спорных ситуаций.

8.2. Методические рекомендации по подготовке к семинарским занятиям

Практическое занятие проводится в целях выработки практических умений и приобретения навыков в решении профессиональных задач и закреплении, тем самым, требуемых компетенций. Семинар проводится по наиболее сложным вопросам учебной программы и имеет целью углубленное изучение учебной дисциплины, привитие обучающимся навыков самостоятельного поиска и анализа учебной информации, формирование и развитие у них научного мышления, умения активно участвовать в творческой дискуссии, делать правильные выводы, аргументировано излагать и отстаивать свое мнение.

Форма семинарских занятий во многом определяется его темой. Основные формы занятий следующие: беседа на основе составленного преподавателем плана (она наиболее приемлема при обсуждении одного из теоретических вопросов по проблемам темы), подготовка письменного доклада обучающегося, его устный доклад и обсуждение его на практическом занятии, решение задач, дискуссия, тестирование.

В рамках *анализа конкретной ситуации* преподаватель выносит на обсуждение не задачу, а конкретную проблемную ситуацию. Обучающиеся анализируют и обсуждают под руководством преподавателя, который задает наводящие вопросы и вопросы-провокации, стараясь подвести аудиторию к правильному коллективному выводу или обобщению.

Необходимо внимательно изучить условие задачи, конкретной ситуации, выписать исходные данные и вопросы, подлежащие решению. После этого следует определить каким нормативным актом (актами) регламентируются отношения, описываемые в задаче. Если отношения, по мнению обучающегося, регулируются несколькими нормативными актами одновременно, следует определить, какой из них имеет большую юридическую силу, является основным, какой дополнительным, подзаконным, действительно ли рассматриваемые отношения урегулированы разными нормативными актами. После того, как будет определен необходимый источник правового регулирования, нужно внимательно изучить его содержание, сопоставляя его с ситуацией, изложенной в задаче. Помимо этого, необходимо также изучить подзаконные нормативные акты, относящиеся к данному положению, разъяснения по нему уполномоченных органов, а также акты высших судебных инстанций. С учетом полученной информации осуществляется юридическая квалификация ситуации, описанной в задаче.

Результат анализа должен иметь максимальное обоснование со ссылками на правовые документы, использованные обучающимся при юридической квалификации ситуации. Рекомендуется правильно оформлять сноски на нормативные акты и иные правовые документы.

Под *творческими заданиями* понимают такие учебные задания, которые требуют от обучающихся не простого воспроизводства информации, а содержат больший или меньший элемент неизвестности и имеют, как правило, несколько подходов.

Творческое задание: не имеет однозначного и односложного ответа или решения; является практическим и полезным для учащихся; связано с жизнью обучающихся; вызывает у них интерес; максимально служит целям обучения. Вариантами выполнения творческих заданий являются выполнение перевода научного или учебного материала с иностранного языка, составление кроссвордов, тестовых заданий и др.

8.3. Методические рекомендации по подготовке к аудиторным занятиям в интерактивной форме

Интерактивные формы обучения рассматриваются как способ изучения материала, осуществляемый в виде совместной деятельности обучающихся и преподавателя. Суть интерактивного обучения состоит в том, что учебный процесс организован таким образом, что практически все обучающиеся оказываются вовлеченными в процесс познания, они имеют возможность понимать и рефлексировать по поводу того, что они знают и думают. Интерактивные методики позволяют не только получать новое знание, но и развивают саму познавательную деятельность, переводят ее на более высокие формы сотрудничества.

Лекция – дискуссия

Преподаватель при изложении лекционного материала не только использует ответы обучающихся на свои вопросы, но и организует свободный обмен мнениями в интервалах между логическими разделами. Это оживляет учебный процесс, активизирует познавательную деятельность аудитории и позволяет преподавателю управлять коллективным мнением группы (потока), используя режиссуру в целях убеждения, преодоления негативных установок и ошибочных мнений некоторых обучающихся.

Эффект достигается лишь при соответствующем подборе вопросов для дискуссий. Выбор вопросов для обсуждения должен осуществляться преподавателем в зависимости от степени подготовленности обучающихся и тех конкретных дидактических задач, которые он ставит перед собой в данной аудитории.

В рамках проведения лекции-дискуссии обучающиеся имеют возможность узнать особенности квалифицированного применения правовых актов, регулирующих антикоррупционные мероприятия; приемы грамотной квалификации фактов, имеющих юридическое значение. Обучающийся овладевает умением квалифицированно применять правовые акты, в сфере противодействия коррупционному поведению в деятельности органов власти и управления финансовой компетенции; разрешать проблемы отношений, неурегулированных нормативно.

Дискуссия

Под дискуссией понимается обсуждение проблемы путем обращения обучающихся друг к другу, процесс взаимного выслушивания мнений, суждений, идей при соблюдении определенных норм коммуникаций.

Проведение дискуссии предполагает следующую последовательность:

1) установочное сообщение, определение задач;

2) принятие правил дискуссионной работы;

3) деление на подгруппы и организация работы в подгруппах;

4) пленарное обсуждение: предъявление итогов групповой работы, вопросы на понимание, уточнение, развитие позиций;

5) подведение итогов (оценка образовательного эффекта, рефлексия и определение перспектив).

Эффективность использования учебной дискуссии как метода обучения определяется целым рядом факторов: актуальность выбранной проблемы; сопоставление различных позиций участников дискуссии; информированность, компетентность и научная корректность дискуссионщиков; владение преподавателем методикой дискуссионной процедуры; соблюдение правил и регламента и др.

В зависимости от целей и задач занятия, возможно, использовать следующие виды дискуссий: классические дебаты, экспресс-дискуссия, текстовая дискуссия, проблемная дискуссия, ролевая дискуссия, «круглый стол» и т.п.

Результатом дискуссии является получение обучающимся знаний о системе правовых норм, регулирующих меры противодействия и профилактики коррупционного поведения в сфере государственных и муниципальных финансов. Обучающийся овладевает умением применять правовые нормы, регулирующие возникающие в этой связи отношения, в том числе международного уровня; определять подлежащие применению правовые нормы в спорных ситуациях; а также навыками применения действующих правовых норм в конкретных ситуациях.

8.4. Методические рекомендации по самостоятельной работе

Цель самостоятельной работы – помочь обучающимся приобрести глубокие и прочные знания, сформировать умения самостоятельно приобретать, расширять и углублять знания, а также вырабатывать навыки применения полученных знаний умений. Могут быть предложены следующие формы самостоятельной работы: закрепление материала, изложенного на лекции, подготовка к семинарскому занятию, закрепление теоретического материала: посредством воспроизведения знаний в форму схематического изображения; посредством решения задач по теме.

Видами самостоятельной работы обучающихся являются: изучение и анализ положений нормативных правовых актов и материалов судебной практики, конспектирование, реферирование литературы; аннотирование книг, статей; выполнение заданий поискового исследовательского характера; углубленный анализ научно-методической литературы; дополнение конспекта рекомендованной литературой; самостоятельное выполнение программ; участие в подготовке схем, таблиц, алгоритмов, слайдов; письменное выполнение заданий и т.д.

8.5. Методические рекомендации по подготовке к сдаче зачета

Зачет является формой итоговой оценки уровня освоения обучающимся образовательной программы по дисциплине в целом. По результатам итогового зачета обучающемуся выставляется оценка «зачтено» или «не зачтено».

Готовиться к зачету необходимо последовательно, с учетом контрольных вопросов, выносимых на зачет. Сначала следует определить место каждого контрольного вопроса в соответствующем разделе темы учебной программы, а затем внимательно прочитать и осмыслить рекомендованные научные работы, соответствующие разделы рекомендованных учебников. При этом полезно делать краткие выписки и заметки. При подготовке необходимо выявлять наиболее сложные, дискуссионные вопросы, с тем, чтобы обсудить их с преподавателем на консультациях.

Алгоритм подготовки к зачету по каждой теме:

- 1) необходимо записать кратко все, что обучающийся вспомнит по теме;
- 2) проверить фактическую точность того, что помнит;
- 3) просмотреть снова конспект, сравнив его с текстом учебника, и обратить внимание на ключевые моменты и заголовки;
- 4) внимательно читать учебный материал по теме повторения, отмечая основные мысли;
- 5) уделить несколько минут самопроверке усвоенного при помощи выбранного метода, используя логическую схему, конспект;
- 6) работать над пунктами 4 и 5 до полного усвоения материала;
- 7) проверка усвоения материала всей темы. Работу над темой можно считать завершенной, если можно ответить на все контрольные вопросы и дать определение понятий по изучаемой теме.

Результаты сдачи зачетов оцениваются отметкой «зачтено», «не зачтено»:

- «зачтено» выставляется обучающемуся, если он показывает хорошие знания изученного учебного материала; самостоятельно, логично и последовательно излагает и интерпретирует материалы учебного курса; полностью раскрывает смысл предлагаемого вопроса; владеет основными терминами и понятиями изученного курса; показывает умение переложить теоретические знания на предполагаемый практический опыт.
- «не зачтено» выставляется обучающемуся при наличии серьезных упущений в процессе изложения учебного материала; в случае отсутствия знаний основных понятий и определений курса или присутствии большого количества ошибок при интерпретации основных определений; если обучающийся показывает значительные затруднения при ответе на предложенные основные и дополнительные вопросы; при условии отсутствия ответа на основной и дополнительный вопросы.

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

В рамках самостоятельной работы обучающиеся занимаются подготовкой рефератов по заданной тематике. **Реферат** — письменная работа по определенной

научной проблеме, краткое изложение содержания научного труда или научной проблемы. Он является действенной формой самостоятельного исследования научных проблем на основе изучения текстов, специальной литературы, а также на основе личных наблюдений, исследований и практического опыта.

Реферат должен быть оформлен на компьютере с выполнением основных требований, предъявляемым к оформлению. Работа должна содержать: титульный лист, оглавление, введение, основную часть, заключение, библиографический список и приложение (при необходимости).

Работа открывается титульным листом. Титульный лист содержит информацию об учебном заведении, где выполнена работа (ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»), его подразделении, которое осуществляет руководство (кафедра финансового, банковского и таможенного права имени профессора Нины Ивановны Химичевой), точную формулировку темы, сведения об авторе (фамилия, и. о., группа, курс, факультет). Кроме того, должны быть указаны должность, ученая степень, ученое звание научного руководителя, его фамилия, и. о., место (г. Саратов) и год написания работы.

Объем реферата – 10 - 15 печатных страниц. Работа печатается на листах бумаги формата А4 (210 x 297) на одной стороне листа, через 1,5 межстрочный интервал. Размер шрифта – 14 кегль. Поля: левое – 3 см, правое – 1,5 см, верхнее и нижнее – 1,5 см. Страницы реферата нумеруются арабскими цифрами без знаков препинания по верхнему полю листа справа. Номер страницы не ставится на титульном листе и на листе оглавления, но они входят в общее число страниц работы при их подсчете.

Текст работы должен сопровождаться научным аппаратом, состоящим из постраничных примечаний и ссылок. Они помещаются под текстом на той же странице и отделяются от текста небольшой чертой. Ссылки обозначаются в тексте подстрочными арабскими цифрами, несколько приподнятыми над строкой, нумерация ссылок – сквозная на протяжении всей работы. В реферате должны быть ссылки на использованные нормативные правовые акты и иные правовые источники.

Реферат может быть представлен на практическом занятии в форме презентации.

8.7. Методические рекомендации обучающимся по решению тестовых заданий

Обязательным элементом процесса обучения является контроль, или проверка результатов обучения. Суть проверки результатов обучения состоит в выявлении уровня освоения знаний обучающимися, который должен соответствовать образовательному стандарту.

Тестовые задания по дисциплине «Финансовые правонарушения и финансово-правовая ответственность» являются тестами закрытого типа. Они предусматривают закрепление теоретических знаний, полученных во время занятий по дисциплине.

Перед выполнением тестовых заданий надо ознакомиться с сущностью вопросов выбранной темы в современной учебной и научной литературе. Материалы нужно подбирать так, чтобы все теоретические вопросы темы были раскрыты (можно

использовать актуальный зарубежный опыт). При подготовке к решению тестовых заданий необходимо использовать нормативные правовые акты.

8.8. Методические рекомендации обучающимся по подготовке к теоретическому опросу

Теоретический опрос позволяет определить знания и кругозор обучающегося, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. Теоретический опрос проводится по темам дисциплины в рамках семинарского занятия и предполагает устный ответ студента на один основной и несколько дополнительных вопросов преподавателя. Ответ студента должен представлять собой развёрнутое, связанное, логически выстроенное сообщение.

Подготовка к теоретическому опросу проводится в ходе самостоятельной работы обучающихся и включает в себя повторение пройденного материала по вопросам предстоящего опроса. В ходе подготовки обучающийся изучает лекции, основную и дополнительную литературу, публикации, актуальную информацию из сети Интернет. Темы и вопросы к семинарским занятиям, а также вопросы для самоконтроля приведены в рабочей программе дисциплины и доводятся до обучающихся заранее. Эффективность подготовки обучающихся к устному опросу зависит от качества ознакомления с рекомендованной литературой. В среднем, подготовка к устному опросу по одному семинарскому занятию занимает от 2 до 4 часов в зависимости от сложности темы и особенностей организации обучающимся своей работы.

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.

Медиа материалы 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. Финансово-правовая ответственность: понятие, особенности, функции.
2. Финансово-правовая ответственность в структуре финансово-правового принуждения.
3. Источники правового регулирования финансово-правовой ответственности.
4. Принципы финансово-правовой ответственности.
5. Субъекты, уполномоченные применять меры финансово-правовой ответственности.
6. Налоговая ответственность: понятие, принципы и порядок применения.
7. Понятие и виды налоговых правонарушений.
8. Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: соотношение с налоговой ответственностью.
9. Уголовная ответственность за налоговые преступления: соотношение с налоговой ответственностью.
10. Бюджетные меры принуждения: понятие, особенности, порядок применения.
11. Органы, уполномоченные выявлять нарушения бюджетного законодательства: полномочия.
12. Административная ответственность за нарушения бюджетного законодательства, соотношение с бюджетными мерами принуждения.
13. Уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства, соотношение с бюджетными мерами принуждения.

14. Субъекты финансовых правоотношений в сфере финансовых рынков.
15. Финансово-правовое регулирование на финансовом рынке: цели, источники и принципы.
16. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора в сфере банковской деятельности.
17. Меры воздействия, применяемые Банком России к кредитным организациям за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.
18. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью субъектов рынка ценных бумаг.
19. Меры воздействия, применяемые Банком России к субъектам рынка ценных бумаг.
20. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью страховых организаций.
21. Меры воздействия, применяемые к страховым организациям за нарушение законодательства о страховой деятельности.
22. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора за деятельностью иных некредитных финансовых организаций.
23. Меры воздействия, применяемые к иным некредитным финансовым организациям.
24. Меры принуждения, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики.

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

1. Взгляды на понятие «финансово-правовая ответственность» в теории и судебной практике.
2. Цели финансово-правовой ответственности: обзор теоретических воззрений и судебных позиций.
3. Функции финансово-правовой ответственности: обзор теоретических воззрений и судебных позиций.
4. Финансовое правонарушение: обзор теоретических и судебных подходов к понятию и составу.
5. Финансово-правовая ответственность в структуре финансово-правового принуждения: обзор теоретических воззрений.
6. Научные концепции юридической ответственности прошлого и современности.
7. Научные концепции основания юридической ответственности прошлого и настоящего.
8. Наказание как категория общественной практики: история развития правового регулирования.
9. Имущественные санкции: история правового регулирования в России и за рубежом.
10. Налоговая ответственность: понятие, функции (обзор теоретических воззрений и судебных позиций)

11. Принципы налоговой ответственности: проблемы нормативного закрепления и применения в судебной практике.
12. Понятие и признаки налогового правонарушения: проблемы теории и практики применения судебными инстанциями.
13. Налоговые правонарушения, препятствующие осуществлению налогового контроля: разъяснения судебных инстанций.
14. Неуплата налогов: обзор материалов практики.
15. Неуплата страховых взносов: разъяснения судебных инстанций.
16. Теоретические аспекты состава непредставления налоговой декларации.
17. Теоретические аспекты состава непредставления в налоговый орган информации.
18. Непредставление налоговой декларации: обобщение материалов практики.
19. Порядок привлечения к налоговой ответственности: проблемы правового регулирования.
20. Уголовная ответственность за налоговые преступления: теоретические аспекты состава.
21. Уголовная ответственность за налоговые преступления: обзор материалов практики.
22. Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: теоретические аспекты состава.
23. Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: обзор материалов практики.
24. Правовая природа налоговой ответственности: административно-правовая концепция.
25. Правовая природа налоговой ответственности: финансово-правовая концепция.
26. Пена как мера гражданско-правовой ответственности.
27. Проценты как мера гражданско-правовой ответственности.
28. Правовая природа страховых взносов на обязательное государственное социальное страхование.
29. Бюджетные меры принуждения: проблемы правового регулирования.
30. Теоретические подходы к понятию «бюджетная ответственность».
31. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства: понятие, система, особенности правового регулирования.
32. Уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства: теоретические подходы состава.
33. Уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства: проблемы совершенствования правового регулирования.
34. Административная ответственность за нарушения бюджетного законодательства: проблемы совершенствования правового регулирования.

35. Органы, уполномоченные выявлять нарушения бюджетного законодательства: вопросы правовой регламентации компетенции.
36. Порядок применения мер бюджетного принуждения: проблемы совершенствования правового регулирования.
37. Административная ответственность за нарушения бюджетного законодательства: теоретические аспекты состава правонарушения.
38. Уголовная ответственность за нарушения бюджетного законодательства: обзор разъяснений высших судебных инстанций.
39. Ответственность за нарушения законодательства в сфере государственного социального страхования: проблемы правового регулирования.
40. Основания для привлечения к ответственности за нарушения законодательства в сфере государственного социального страхования: теоретические аспекты состава правонарушения.
41. Обзор судебной практики по вопросу установления административной ответственности за нарушения региональных и местных нормативно-правовых актов в бюджетной сфере.
42. Обзор судебной практики по вопросу ответственности за несвоевременный возврат бюджетных средств, предоставленных на возвратной основе.
43. Сокращение лимитов бюджетных обязательств как мера бюджетно-правового принуждения.
44. Возмещение средств как мера бюджетно-правового принуждения.
45. Изъятие бюджетных средств как мера бюджетно-правового принуждения.
46. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных законодательством об обязательном государственном социальном страховании.
47. Цели финансово-правового регулирования на финансовом рынке: сравнительно-правовой аспект.
48. Источники финансово-правового регулирования на финансовом рынке: сравнительно-правовой аспект.
49. Принципы финансово-правового регулирования на финансовом рынке: сравнительно-правовой аспект.
50. Банковская ответственность как понятие науки и практики.
51. Банковская ответственность: обзор судебной практики.
52. Банковская ответственность: теоретические аспекты правового регулирования.
53. Банковская ответственность: теоретические аспекты состава нарушения банковского законодательства.
54. Финансово-правовое регулирование контроля и надзора в системе финансового рынка: сравнительно-правовой аспекты.
55. Меры воздействия, применяемые к финансовым организациям: сравнительно-правовой аспекты.

56. Меры, применяемые в связи с осуществлением денежно-кредитной политики: сравнительно-правовой аспекты.
57. Меры принуждения, применяемые к кредитным организациям: сравнительно-правовой аспекты.
58. Меры принуждения, применяемые к некредитным финансовым организациям: сравнительно-правовой аспект.
59. Меры принуждения, применяемые к субъектам национальной платежной системы: сравнительно-правовой аспект.
60. Правовая природа отношений в сфере банковской деятельности.
61. Правовая природа отношений в сфере рынка ценных бумаг.
62. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных за нарушения законодательства о банках и банковской деятельности.
63. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных за нарушения законодательства о рынке ценных бумаг.
64. Источники правового регулирования применения мер принуждения за нарушение законодательства о банках и банковской деятельности.
65. Система правового принуждения за нарушение норм законодательства о банках и банковской деятельности.
66. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных за нарушения законодательства о коллективных инвестициях.
67. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных за нарушения законодательства о национальной платежной системе.
68. Обзор судебной практики о применении мер принуждения, предусмотренных за нарушения законодательства о микрофинансовой деятельности.
69. Источники правового регулирования применения мер принуждения за нарушение законодательства о коллективных инвестициях.
70. Источники правового регулирования применения мер принуждения за нарушение законодательства о микрофинансовой деятельности.
71. Система правового принуждения за нарушение норм законодательства о деятельности на финансовом рынке.
72. Система правового принуждения за нарушение норм законодательства о деятельности некредитных финансовых организаций.
73. Система правового принуждения за нарушение норм законодательства о функционировании национальной платежной системы.
74. Источники правового регулирования применения мер принуждения за нарушение законодательства о некредитных финансовых организациях.
75. Источники правового регулирования применения мер принуждения за нарушение законодательства о национальной платежной системе.

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. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / под редакцией Ю. А. Крохиной. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2021. — 231 с. — URL: <https://urait.ru/bcode/472013>
2. Гончаров Д.Ю. Законодательство о противодействии преступности: межотраслевые взаимосвязи : монография. Москва : Издательство Юрайт, 2021. URL: <https://urait.ru/bcode/475213>
3. .Мирошниченко О.С. Банковское регулирование и надзор : учебное пособие для вузов. Москва : Издательство Юрайт, 2021. URL: <https://urait.ru/bcode/476015>
4. Ответственность за нарушение финансового законодательства : учебное пособие для магистратуры / Е.Н. Горлова, А.А. Ситник, О.С. Соболев ; отв. ред. Н.М.

Артемов, А.А. Ситник. Москва : Норма: ИНФРА-М, 2019. URL: <https://znanium.com/catalog/product/990003>

5. Тюнин В.И. Преступления в сфере экономической деятельности : учебное пособие для вузов. Москва : Издательство Юрайт, 2021. URL: <https://urait.ru/bcode/467788>

10.2. Дополнительная литература

1. Зенькович Е.В. Административная ответственность в ряде стран Европы: сравнительное исследование : монография. Москва : Норма, 2020. URL: <https://znanium.com/catalog/product/1081853>

2. 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, 2021. URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=346903>

3. Коррупциогенные факторы в законодательстве об ответственности за финансово-экономические правонарушения : учебное пособие для вузов / Ю.В. Николаева [и др.] ; под редакцией Ю.В. Николаевой. Москва : Издательство Юрайт, 2021. URL: <https://urait.ru/bcode/474276>

4. Организация предупреждения правонарушений в сфере экономики : учебник для бакалавров / В.И. Авдийский, Ю.В. Трунцевский, А.В. Петренко, И.Л. Трунов ; под общей редакцией Ю.В. Трунцевского. Москва : Издательство Юрайт, 2019. URL: <https://urait.ru/bcode/425901>

5. Ответственность за нарушение финансового законодательства : научно-практическое пособие / И.И. Кучеров [и др.] ; под ред. И.И. Кучерова. - Москва : ИНФРА-М : ИЗиСП, 2014. URL: <https://znanium.com/catalog/product/1002084>

6. Попов М.В. и др. Экономическая безопасность. М.: ИНФРА-М, 2019. URL: <https://znanium.com/read?id=329956>

7. Риски финансовой безопасности: правовой формат: монография / отв. ред. И. И. Кучеров, Н. А. Поветкина. М. :ИЗиСП: Норма: ИНФРА-М, 2020 URL: <https://znanium.com/catalog/document?id=353082>

8. Рыков И.Ю. Субсидиарная ответственность: тенденции современного менеджмента : учебное пособие. Москва : Статут, 2019. URL: <https://znanium.com/catalog/product/1079482>

10.3. Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция РФ.
2. Налоговый кодекс РФ.
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации.

5. Гражданский кодекс РФ.
6. Федеральный закон от 29.11.2010 N 326-ФЗ "Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации".
7. Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
8. Федеральный закон от 02.07.2010 № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях».
9. Федеральный закон от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности».
10. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».
11. Федеральный закон от 07.12.2011 № 414-ФЗ «О центральном депозитарии».
12. Федеральный закон от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка».
13. Федеральный закон от 19.07.2007 № 196-ФЗ «О ломбардах».
14. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. N 395-І «О банках и банковской деятельности» .
15. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».
16. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. N 177-ФЗ "О страховании вкладов в банках Российской Федерации».
17. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».
18. Федеральный закон от 28 декабря 2013 г. N 422-ФЗ "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений".
19. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».
20. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма".
21. "Классификатор нарушений (рисков), выявляемых Федеральным казначейством в ходе осуществления контроля в финансово-бюджетной сфере" (утв. Казначейством России 19.12.2017).
22. "Классификатор нарушений, выявляемых в ходе внешнего государственного аудита (контроля)" (одобрен Советом контрольно-счетных органов при Счетной палате РФ 17.12.2014, протокол N 2-СКСО, Коллегией Счетной палаты РФ 18.12.2014).
23. "Классификатор типовых нарушений обязательных требований Федерального закона от 30 декабря 2008 г. N 307-ФЗ "Об аудиторской деятельности"

и принятых в соответствии с ним иных нормативных правовых актов, выявленных Минфином России в ходе осуществления государственного контроля (надзора) за деятельностью саморегулируемых организаций аудиторов"

24. "СГА 203. Стандарт внешнего государственного аудита (контроля). Последующий контроль за исполнением федерального бюджета" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 21.04.2017 N 3ПК).

25. "Классификатор нарушений и недостатков, выявляемых в ходе внешнего контроля качества работы аудиторских организаций, аудиторов" (одобрен Советом по аудиторской деятельности 15.12.2016, протокол N 29).

10.4. Учебно-методическое обеспечение для организации самостоятельной работы обучающихся

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. Министерство финансов РФ - <https://minfin.gov.ru>
2. Организация международного сотрудничества и развития – <http://www.oecd.org>
3. РосБизнесКонсалтинг – <http://www.rbc.ru/>
4. Информационно-аналитический портал «Экономическая безопасность» - <http://econbez.ru/>
5. Группа разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ, The Financial Action Task Force, FATF) - <http://www.fatf-gafi.org/>
6. Европейская экономическая комиссия – <http://www.unece.org/Welcome.html>
7. Официальный сайт Евразийской экономической комиссии <http://www.eurasiancommission.org> –

8. Официальный интернет-портал правовой информации «Государственная система правовой информации». - <http://pravo.msk.rsnet.ru>
9. Центр правовой информации Российской национальной библиотеки - <http://www.nlr.ru:8101/lawcenter>
10. Официальный сайт Российской газеты - www.rg.ru
11. Официальный сайт Банка России - <https://cbr.ru/>
12. Счетная палата РФ <http://www.ach.gov.ru/ru/>
13. Университетская информационная система РОССИЯ
www.cir.ru/index.jsp
14. Федеральная налоговая служба <http://www.nalog.ru>
15. Федеральная служба государственной статистики <http://www.gks.ru>
16. Федеральная служба по тарифам <http://www.fstrf.ru>
17. Федеральная служба по финансовому мониторингу <http://www.fedsfm.ru>
18. Федеральная таможенная служба <http://www.customs.ru>
19. Федеральное агентство по государственным резервам
<http://www.rosreserv.ru>
20. Федеральное агентство по управлению государственным имуществом
<http://www.rosim.ru>
21. Федеральное казначейство (федеральная служба) <http://www.roskazna.ru>
22. Федеральный фонд социального страхования
<http://www.fss.ru/index.shtml>
23. Финансовые науки <http://www.mirkin.ru>
24. Финансы.ru. Актуальные публикации по экономике и финансам, методические пособия, лекции, переводы, тексты книг, диссертации
<http://www.finansy.ru>

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 Microsoft Office или Libre Office.
3. программа видеоконференцсвязи.

11.2. Информационно-справочные системы и профессиональные базы данных:

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 или мобильным комплектом, 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 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 проектов, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также самостоятельной работы обучающихся включают в себя преподавательский стол; столы обучающихся; стулья; классную доску; кафедру; мультимедийный комплекс (проектор, экран), компьютер, колонки или мобильный комплект; лицензионное программное обеспечение; подключение к сети Интернет; учебно-наглядные пособия: презентации, учебные фильмы по темам семинарских дисциплин, наглядно-дидактические материалы.

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 оснащенным 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><i>Специальные технические средства:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - компьютер; - программное обеспечение экранного доступа " ZoomTextFusion "; - электронный ручной видео-увеличитель; - тифлоплеер; - принтер для печати рельефно-точечным шрифтом Брайля; - электронный стационарный видео увеличитель.
С нарушениями слуха	<p><i>Специальные технические средства:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - радиокласс – беспроводная технология передачи звука (FM-система); - звукоусиливающее оборудование; - средства отображения информации; - компьютер.
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	<p><i>Специальные технические средства:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - компьютер; - специальная клавиатура (с увеличенным размером клавиш, со специальной накладкой, ограничивающей случайное нажатие соседних клавиш) - джойстик со сменными насадками; - выносная кнопка.