



ФИНАНСОВОЕ ПРАВО



ИЗДАТЕЛЬСТВО ТГТУ

Учебное издание

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Методические указания

Составитель

Тишин Андрей Александрович

Редактор З.Г. Чернова

Компьютерное макетирование М.А. Филатовой

Подписано в печать 29.12.04

Формат 60 × 84 / 16. Бумага газетная. Печать офсетная.

Гарнитура Times New Roman. Объем: 0,93 усл. печ. л.; 0,8 уч.-изд. л.

Тираж 100 экз. С. 899

Издательско-полиграфический центр

Тамбовского государственного технического университета,
392000, Тамбов, Советская, 106, к. 14

Министерство образования и науки Российской Федерации
Тамбовский государственный технический университет

ФИНАНСОВОЕ ПРАВО

Методические указания, программа и контрольные задания
для студентов заочного отделения
специальности 030501 «Юриспруденция»

Тамбов
Издательство ТГТУ
2004

ББК Х303.1я735
Ф59

Утверждено Редакционно-издательским советом университета

Рецензент
Доктор исторических наук, профессор
В.В. Никулин

Ф59 Финансовое право: Метод. указания / Сост. А.А. Тишин. Тамбов: Изд-во Тамб. гос. техн. ун-та, 2004. 16 с.

Даны темы рабочей программы, темы контрольных работ, перечень вопросов к экзамену.

Содержатся общие указания для выполнения контрольных работ по курсу дисциплины «Финансовое право» для студентов заочного отделения специальности 030501.

ББК Х303.1я735

© Тамбовский государственный технический университет (ТГТУ),
2004



ТЕМА 1 Финансы и финансовая деятельность
государства

Понятие и роль финансов.

Финансовая система.

Понятие финансовой деятельности государства.

**Тема 2 КОНСТИТУЦИОННЫЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ; ОРГАНЫ ЕЕ
ОСУЩЕСТВЛЯЮЩИЕ**

Конституционные основы финансовой деятельности государства.

Распределение компетенции в области финансовой деятельности в системе государственных органов.

Финансово кредитные органы.

**Тема 3 ФИНАНСОВОЕ ПРАВО И ФИНАНСОВЫЕ
ПРАВООТНОШЕНИЯ**

Предмет и метод финансового права.

Система и источники финансового права.

Финансово-правовые нормы.

Финансовые правоотношения, их особенности.

**Тема 4 ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ДЕНЕЖНОГО
ОБРАЩЕНИЯ И ЭМИССИОННОЕ ПРАВО РФ**

Денежная политика и денежное обращение.

Денежная система.

Принципы организации денежного оборота.

Эмиссионное право.

**Тема 5 БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО И БЮДЖЕТНОЕ
УСТРОЙСТВО В РФ**

Понятие и роль государственного и местного бюджета.

Понятие, предмет и источники бюджетного права.

Бюджетная система и бюджетное устройство.

Состав доходов и расходов системы, их распределение между бюджетами.

**Тема 6 БЮДЖЕТНЫЕ ПРАВА РФ, ЕЕ СУБЪЕКТОВ И
МУНИЦИПАЛЬНЫХ ОБРАЗОВАНИЙ**

Понятие и содержание бюджетных прав государственных и муниципальных образований.

Особенности бюджетных прав РФ.

Особенности бюджетных прав субъектов РФ.

Особенности бюджетных прав муниципальных образований.

Тема 7 БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС

Понятие и принципы бюджетного процесса. Бюджетная классификация.

Общие правила составления, рассмотрения и утверждения федерального бюджета РФ.

Порядок рассмотрения и утверждения федерального бюджета РФ.

Порядок исполнения федерального бюджета РФ. Контроль за исполнением федерального бюджета РФ.

Тема 8 ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ

Понятие и значение финансового контроля.

Виды и органы финансового контроля.

Методы финансового контроля.

Тема 9 ВАЛЮТНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ В РФ

Понятие валютных ценностей в РФ.

Валютный коридор и валютная интервенция.

Валютные операции.

Резиденты и нерезиденты.

Тема 10 НАЛОГОВОЕ ПРАВО В РФ

Понятие и роль налогов. Налоговая система в РФ.

Закон о налоге.

Налоговые правоотношения. Ответственность за нарушение налогового законодательства.

Юридическая характеристика основных налогов с юридических и физических лиц (налог на доходы, НДС, Акцизы, налог на прибыль, налог на имущество переходящего в порядке наследования или дарения).

Тема 11 БАНКОВСКОЕ ПРАВО

Правовое положение Центрального банка РФ (Банка России).

Правовое положение коммерческих банков в РФ.

Правовое регулирование банковского кредитования.

Расчетные правоотношения.

Юридическая характеристика основных договоров используемых в банковской деятельности (договор счета, договор банковского вклада, договор займа, кредитный договор).

Тема 12 ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ СТРАХОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В РФ

Федеральная служба по страховому надзору в РФ (принципы построения, права и обязанности).

Добровольное и обязательное страхование.

ПЕРЕЧЕНЬ ТЕМ КОНТРОЛЬНЫХ РАБОТ

Выполнение контрольных работ предусматривает изучение трех теоретических вопросов, которые представлены в двадцати четырех вариантах. Выбор варианта контрольной работы осуществляется по порядковому номеру экзаменационной ведомости. Работа должна быть напечатана разборчиво со ссылками на используемую литературу, для замечаний рецензента должно быть оставлено поле.

Вариант 1

1 Финансы и финансовая деятельность государства и муниципального образования: проблемы правового регулирования.

2 Правовой статус кредитных организаций в РФ.

3 Правовое регулирование страхового дела в РФ.

Вариант 2

1 Финансовая деятельность муниципального образования (правовой аспект).

2 Правовой статус Центрального банка РФ.

3 Принцип федерализма в финансовом праве.

Вариант 3

1 Финансовое право как отрасль публичного права.

2 Система кредитных учреждений в РФ.

3 Финансово-правовые акты как инструмент регулирования в финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Вариант 4

1 Основные элементы механизма финансово-правового регулирования.

2 Банковские правоотношения: понятия, виды, особенности.

3 Система финансового права: понятие, строение, особенности.

Вариант 5

1 Соотношение банковского и финансового права в правовой системе РФ.

- 2 Валютные операции.
- 3 Налоговое право как подотрасль финансового права.

Вариант 6

- 1 Конституционные нормативные акты как источник финансового права.
- 2 Валютные правоотношения.
- 3 Особенности финансового права как отрасли права.

Вариант 7

- 1 Финансовые правоотношения: понятие, содержание особенности.
- 2 Правовое регулирование денежного обращения в РФ.
- 3 Ответственность в финансовом праве.

Вариант 8

- 1 Субъекты финансового права и финансовых правоотношений.
- 2 Правовое регулирование сберегательного дела в РФ.
- 3 Источники финансового права.

Вариант 9

- 1 Правовое регулирование денежной системы в РФ.
- 2 Особенности режима сметно-бюджетного финансирования.
- 3 Правовое регулирование финансового контроля в РФ.

Вариант 10

- 1 Аудиторская деятельность: финансово-правовой аспект.
- 2 Государственный и муниципальный долг: финансово-правовой аспект.
- 3 Правовое регулирование налогового контроля в РФ.

Вариант 11

- 1 Доходы государственного и местного бюджетов и их правовое регулирование.
- 2 Правовое регулирование государственного и муниципального кредита.
- 3 Источники бюджетного права.

Вариант 12

- 1 Бюджетная компетенция как категория финансового права.
- 2 Правовое регулирование государственных расходов.
- 3 Бюджетное регулирование: понятие и основные вопросы применения на практике.

Вариант 13

- 1 Основы бюджетной компетенции РФ.
- 2 Финансово-правовая ответственность за нарушения налогового законодательства.
- 3 Правовое регулирование бюджетного процесса в РФ.

Вариант 14

- 1 Основы бюджетной компетенции субъектов РФ.
- 2 Правовое регулирование налогообложения субъектов малого бизнеса.

3 Казначейское исполнение бюджета.

Вариант 15

- 1 Муниципальные образования как субъекты финансового права.
- 2 Расходы бюджета: понятие, виды и основные нормы.
- 3 Ответственность за нарушение бюджетного законодательства.

Вариант 16

- 1 Принцип сбалансированности бюджета.
- 2 Финансы государственных и муниципальных предприятий.
- 3 Правовое регулирование налогообложения в РФ.

Вариант 17

- 1 Особенности правового регулирования государственных и муниципальных займов.
- 2 Правовой статус налогоплательщиков РФ.
- 3 Правовое регулирование неналоговых доходов в РФ.

Вариант 18

- 1 Система налогов и сборов в РФ. Классификация налогов и сборов в РФ.
- 2 Правовые основы деятельности государственных целевых фондов.
- 3 Правовое регулирование обязательных платежей за пользование природными ресурсами.

Вариант 19

- 1 Правовое регулирование деятельности Пенсионного фонда РФ.
- 2 Местные налоги и сборы.
- 3 Правовое регулирование взимания государственной пошлины.

Вариант 20

- 1 Федеральные налоги и сборы.
- 2 Финансово-правовые санкции.
- 3 Правовое регулирование налогообложения предприятий, организаций.

Вариант 21

- 1 Правовые основы деятельности Фонда социального страхования РФ.
- 2 Правовое регулирование налогообложения физических лиц.
- 3 Понятие и предмет налогового права.

Вариант 22

- 1 Правовой режим целевых фондов Правительства РФ.
- 2 Налоговые правоотношения. Их особенности.
- 3 Субъекты налоговых правоотношений.

Вариант 23

- 1 Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов местного самоуправления.
- 2 Контрольно-надзорные функции Центрального банка.

- 3 Налог на имущество предприятий организаций.

Вариант 24

- 1 Финансовый Контроль осуществляемые исполнительными органами власти.
- 2 Правовые основы деятельности налоговых органов в РФ.
- 3 Президентский финансовый контроль.

ВОПРОСЫ К ЭКЗАМЕНУ

ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»

- 1 Истоки финансового права. Понятие и роль финансов.
- 2 Финансовая система. Понятие финансовой деятельности государства.
- 3 Конституционные основы финансовой деятельности государства.
- 4 Распределение компетенции в области финансовой деятельности в системе государственных органов.
- 5 Финансовые и кредитные органы.
- 6 Понятие и предмет финансового права. Система и источники финансового права.
- 7 Финансово-правовые нормы.
- 8 Финансовые правоотношения, их особенности.
- 9 Государственный бюджет как экономическая и правовая категория, местные бюджеты.
- 10 Бюджетное право: понятие, предмет, источники.
- 11 Бюджетные правоотношения. Субъекты бюджетного права.
- 12 Бюджетное устройство и бюджетная система. Принципы бюджетного устройства в РФ.
- 13 Доходы бюджетной системы РФ, их социально-экономическая и организационно-правовая характеристика.
- 14 Дотации и субвенции как бюджетно-правовые категории.
- 15 Особенности бюджетных прав РФ. Особенности бюджетных прав субъектов РФ и муниципальных образований.
- 16 Понятие и принципы бюджетного процесса. Бюджетная классификация.
- 17 Общие правила составления, рассмотрения и утверждения бюджета.
- 18 Порядок рассмотрения и утверждения бюджета РФ.
- 19 Порядок исполнения бюджета РФ. Контроль за исполнением бюджета РФ.
- 20 Понятие и значение финансового контроля. Объект финансового контроля. Основные участники финансового контроля.
- 21 Соотношение финансового контроля с другими видами контроля.
- 22 Финансовая дисциплина. Виды финансового контроля.
- 23 Предварительный, текущий и последующий финансовый контроль.
- 24 Государственный и муниципальный финансовый контроль.
- 25 Органы, осуществляющие финансовый контроль.
- 26 Финансовый контроль, осуществляемый Счетной палатой РФ, и его соотношение с финансовым контролем со стороны Федерального казначейства.
- 27 Аудиторы счетной палаты РФ. Представления и предписания Счетной палаты РФ. Заключение Счетной палаты РФ.
- 28 Финансовый контроль, осуществляемый Министерством финансов РФ.
- 29 Территориальные контрольно-ревизионные органы Министерства финансов РФ.
- 30 Органы Министерства финансов на местах.
- 31 Полномочия Министерства финансов в проведении лицензионной деятельности.
- 32 Санкции, применяемые министерством финансов РФ.

- 33 Финансовый контроль, осуществляемый Федеральным казначейством РФ и его территориальными учреждениями.
- 34 Финансовый контроль, осуществляемый Федеральной службой по налогам и сборам.
- 35 Система налоговых органов.
- 36 Взаимодействие налоговых органов с правоохранительными органами, таможенными органами и государственными внебюджетными органами.
- 37 Налоговые проверки.
- 38 Санкции, применяемые налоговыми органами.
- 39 Контроль и надзор, осуществляемые Центральным банком РФ.
- 40 Надзорные функции ЦБ РФ за деятельностью коммерческих банков.
- 41 Лицензирование кредитных организаций.
- 42 Контроль за осуществлением валютных операций.
- 43 Полномочия ЦБ РФ в области обеспечения финансовой дисциплины.
- 44 Страховой надзор.
- 45 Компетенция Федеральной службы по страховому надзору в РФ.
- 46 Добровольное и обязательное страхование.
- 47 Меры воздействия на нарушителей страховых отношений.
- 48 Аудиторский (независимый) финансовый контроль.
- 49 Полномочия аудиторов.
- 50 Обязательные и инициативные проверки.
- 51 Аудиторское заключение.
- 52 Ведомственный финансовый контроль. Внутрихозяйственный финансовый контроль, права и обязанности главного бухгалтера при его осуществлении.
- 53 Методы финансового контроля.
- 54 Поверка как метод финансового контроля.
- 55 Ревизия: ее особенности, виды.
- 56 Социально-экономическая сущность налогов.
- 57 Возникновение и развитие налогообложения, его сущность и принципы.
- 58 Понятие признаки, структура налога.
- 59 Классификация налогов.
- 60 Понятие, предмет и метод налогового права.
- 61 Сущность структура и основания возникновения налоговых правоотношений.
- 62 Принципы налогового права. Система и источники налогового права.
- 63 Налоговая система России. Организационные принципы налоговой системы.
- 64 Установление, введение и отмена налогов.
- 65 Основы международного налогообложения.
- 66 Представительство в налоговых правоотношениях.
- 67 Налоговая отчетность и учет налогоплательщиков.
- 68 Ответственность за нарушение налогового законодательства.
- 69 Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.
- 70 Обжалование актов налоговых органов и действий или бездействий их должностных лиц.
- 71 Федеральные налоги и сборы.
- 72 Региональные налоги и сборы. Местные налоги и сборы.
- 73 Налог на добавленную стоимость (НДС).
- 74 Акцизы.
- 75 Налог на доходы физических лиц.
- 76 Налог на имущество, переходящее в порядке наследования или дарения.
- 77 Налог на прибыль организаций, предприятий.
- 78 Земельный налог.
- 79 Налог на игорный бизнес.
- 80 Налог на имущество физических лиц.

- 81 Единый социальный налог.
- 82 Валютные ценности и валютные операции. Лицензирование валютных операций.
- 83 Понятие, предмет и источники банковского права.
- 84 Банковская система РФ.
- 85 Правовое положение Центрального Банка РФ.
- 86 Кредитные организации: понятие, виды, правовое положение. Порядок создания кредитных организаций.
- 87 Правовое регулирование деятельности банков в области кредитования.
- 88 Правовое положение Территориального ГУ Центрального Банка РФ. Правовое положение РКЦ Центрального банка РФ.
- 89 Правовое регулирование деятельности пенсионного фонда РФ.
- 90 Правовые основы деятельности Фонда социального страхования РФ.

СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ И ИСТОЧНИКОВ

Нормативно-правовые акты

- 1 Конституция РФ от 12 декабря 1993 г. М., 1993.
- 2 Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.
- 3 Налоговый кодекс РФ. Ч. 1 от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340.
- 4 Налоговый кодекс РФ. Ч. 2 от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ // СЗ РФ. 2000. № 32. Ст. 3340.
- 5 Закон РФ от 11 января 1995 г. № 4-ФЗ «О счетной палате РФ» // СЗ РФ. 1995. № 3. Ст. 167.
- 6 Закон РФ от 10.07.2002. № 86-ФЗ г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
- 7 Закон РФ от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ « О банках и банковской деятельности» (с изм. от 19 июня 2001 г.)// СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492; 2001. № 26. Ст. 2586.
- 8 Федеральный закон от 21 ноября 1996 г. № 129-ФЗ (с изм. от 23 июля 1998 г.) «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. 1996. № 48. Ст. 5369; 1998. № 30. Ст. 3619.
- 9 Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 119-ФЗ (с изм. от 14 декабря 2001 г.) «Об аудите» // СЗ РФ. 2001. № 33 (ч.1). Ст. 3422; № 51. Ст. 4829.
- 10 Федеральный закон от 15 декабря 2001 г. № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2001. № 51. Ст. 4832

Учебная литература

- 1 Бельский К.С. Финансовое право: наука, история, библиография / К.С. Бельский. М., 1995.
- 2 Бюджетная система: Учебник. М., 1999.
- 3 Грачева Е.Ю. Финансовое право России / Е.Ю. Грачева, Э.Д. Соколова. М., 1997.
- 4 Тосунян Г.А. Банковское право Российской Федерации. Общая часть: Учебник / Г.А. Тосунян, А.Ю. Викулин, А.М. Экмяян. Под общ. ред. акад. Б.Н. Топорина. М., 1999.
- 5 Финансовое право: Учебник: 3 изд. / Отв. ред. Н.И. Химичева. М.: БЕК, 2003.
- 6 Финансовое право: Учебник: 2 изд. / Отв. ред. О.Н. Горбуновой. 2-е издание М., 2000.

Дополнительная литература

- 1 Алиев Р. Международная практика организации страхового надзора / Р. Алиев // Финансы. 2000. № 12. С. 55.
- 2 Астапов К.Л. О реформе налоговой политики / К.Л. Астапов // Финансы. 2000. № 10. С.29.

- 3 Баринов Э.А. Рыки: валютных и ценных бумаг / Э.А. Баринов, О.В. Хмыз. М., 2001.
- 4 Белоглазова Г.Н. Банковское дело / Г.Н. Белоглазова. М.: Финансы и кредит, 2003.
- 5 Березин М. Правовые проблемы налогообложения имущества физических лиц / М. Березин // Хозяйство и право. 2000. № 10. С. 87.
- 6 Борескова Е.В. Некоторые особенности межбюджетных отношений на субфедеральном и местном уровнях / Е.В. Борескова, Е.Н. Китова // Финансы. 2000. № 5. С. 12.
- 7 Брызгалин А.И. Налоговая ответственность: штрафы, пени, взыскания / Е.В. Борескова, Е.Н. Китова. М., 1997.
- 8 Бурцев В.В. Государственный финансовый контроль: формирование нормативно-законодательной базы / В.В. Бурцев // Журнал российского права. 2000. № 7. С. 22.
- 9 Бюджетная система России / Под ред. Г.Б. Поляка, М., 1999.
- 10 Веницкий Д.В. Субъекты налогового права / Д.В. Веницкий. М., 2000
- 11 Гиреев В.Н. Финансовое право: Практикум / В.Н. Гиреев, А.И. Земелин. М., 1999.
- 12 Деревянченко Т.А. Казначейство – государственный контролер исполнения федерального бюджета / Т.А. Деревянченко // Финансы. 2000. № 4. С. 24.
- 13 Дымченко В.И. Правовые режимы налогового производства / В.И. Дымченко // Журнал российского права. 2000. № 7. С. 73.
- 14 Ильюшкин И. Налог на добавленную стоимость: комментарий к отдельным аспектам практики Высшего Арбитражного Суда РФ / И. Ильюшкин // Хозяйство и право. 2000. № 7. С. 47.
- 15 Кавзанадзе И.К. Контроль финансовых потоков государства органами Федерального казначейства / И.К. Кавзанадзе // Финансы. 2000. № 10. С. 26.
- 16 Ларинов А.С. Бюджет области: проблемы финансового контроля / А.С. Ларинов // Финансы. 2000. № 4. С. 16.
- 17 Медведев А. «Двусмысленное» положение Пенсионного фонда России вредит плательщикам страховых взносов, пенсионерам и самому фонду / А. Медведев // Хозяйство и право. 2000 № 1. С. 57.
- 18 Пронина Л.И. Совершенствование межбюджетных отношений – гарантия укрепления местного самоуправления / Л.И. Пронина // Финансы. 2000. № 5. С. 16.
- 19 Финансовое и банковское право: Словарь-справочник. М., 1997.
- 20 Ялбулганов А.А. Финансовый контроль как правовой институт: основные этапы развития / А.А. Ялбулганов // Правоведение. 2000. № 3. С. 84 – 90.

ПЕРЕЧЕНЬ ЖУРНАЛОВ

- 1 «Бухгалтерский учет и налоги».
- 2 «Экономика и жизнь»
- 3 «Бухгалтерский учет».
- 4 «Банковское дело».
- 5 «Государство и право».
- 6 «Деньги и кредит».
- 7 «Закон».
- 8 «Законодательство и экономика».
- 9 «Налоги и финансовое право».
- 10 «Налоговая адвокатура».
- 11 «Налоговый вестник».
- 12 «Право и экономика».
- 13 «Российская юстиция».
- 14 «Финансы».

- 15 «Финансы и кредит».
- 16 «Финансы, учет, аудит»
- 17 «Хозяйство и право».
- 18 «Юрист».
- 19 «Юридический мир».