

## СОГЛАСОВАН

решением Ученого совета  
АНО ВО «МБИ  
имени Анатолия Собчака»  
(протокол от «25» декабря 2025 г. № 7)

## УТВЕРЖДЕН

приказом ректора  
АНО ВО «МБИ  
имени Анатолия Собчака»  
от «30» декабря 2025 г. № 59

## ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

по дисциплине

### **Финансовое право**

направление подготовки

**40.03.01 Юриспруденция**

направленность (профиль)

**Цифровая криминалистика**

уровень образования

**высшее образование - бакалавриат**

форма обучения

**очно-заочная**

год набора

**2026**

Санкт-Петербург

2025

## СОДЕРЖАНИЕ

1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ .....	3
2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ .....	4
3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ .....	5
4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА.....	6
5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ .....	6
5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ: .....	6
5.2 КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ.....	18
5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ .....	20
6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ .....	23
7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ.....	24
7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ.....	27
7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ.....	27

## 1. ПЕРЕЧЕНЬ КОМПЕТЕНЦИЙ И ЭТАПЫ ИХ ФОРМИРОВАНИЯ В ПРОЦЕССЕ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Фонд оценочных средств предназначен для оценки результатов обучения по учебной дисциплине. Рабочей программой дисциплины (модуля) предусмотрено формирование следующих компетенций:

Код и наименование компетенции выпускника	Код и наименование индикатора достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ОПК-7. Способен соблюдать принципы этики юриста, в том числе в части антикоррупционных стандартов поведения	ОПК-7.2. способен основывать свое поведение на стандартах этики юриста, в том числе на антикоррупционных стандартах поведения	<p>Знать: стандарты поведения юриста, этику юристу, в том числе антикоррупционные стандарты поведения</p> <p>Уметь: применять этические нормы в решении профессиональных задач, в том числе применять нормы антикоррупционного поведения</p> <p>Владеть: навыком антикоррупционного поведения, основанного на этических стандартах поведения</p>
ПК-3 Способен выявлять, давать оценку коррупционному поведению и содействовать его пресечению	ПК-3.2 Способен проявлять устойчивые навыки по формированию и применению системы средств оценки и противодействия фактам коррупционного поведения	<p>Знать: антикоррупционные стандарты для организаций, осуществляющих деятельность в соответствующих сферах; методические рекомендации, разъяснения и иные инструктивные материалы по предупреждению коррупции в организациях; меры ответственности за коррупционные правонарушения</p> <p>Уметь: применять организационные, информационные, социально-экономические, правовые и иные меры для формирования нетерпимости к коррупционному поведению</p> <p>Владеть: навыком обеспечения соблюдения требований законодательства Российской Федерации в сфере противодействия коррупции</p>

Входной уровень знаний, умений, опыта деятельности, требуемых для формирования компетенции

- понимает основные правовые категории и принципы
- знает систему российского права и место финансового права в ней.
- знает Конституцию РФ и федеральные конституционные законы
- понимает основы правового статуса государства и муниципальных образований, основы государственного управления и административного регулирования.
- знает базовые понятия экономики и финансов, принципы функционирования финансовой системы.
- умеет анализировать нормативные правовые акты и применять их на практике
- способен к критическому мышлению и оценке правовых норм
- обладает навыками поиска, систематизации и анализа правовой информации, умеет работать с правовыми базами данных
- способен юридически грамотно формулировать и обосновывать позиции
- обладает навыками составления юридических документов и правовых заключений
- умеет применять теоретические знания в конкретных правовых ситуациях

- способен структурировать информацию и аргументировать свою точку зрения
- обладает навыками систематизации и классификации правовых норм

## 2. СТРУКТУРА ФОС ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Оценка проводится методом сопоставления параметров, продемонстрированной обучающимся продукта деятельности с заданными эталонами и стандартами по критериям.

Таблица – 1.1. Объекты оценивания и наименование оценочных средств

Номер и наименование разделов/тем	Формы текущего контроля успеваемости/ Формы промежуточной аттестации	Объекты оценивания	Вид занятия / Наименование оценочных средств	Форма проведения оценки  Устная/ письменная
Тема 1. Финансовое право в системе российского права. Финансовая система России	-	-	ЛЗ	-
Тема 2. Правовое регулирование финансового контроля в России	Текущий контроль	Понятие, цели и задачи финансового контроля. Субъекты, объекты, виды, методы и приемы осуществления финансового контроля. Виды финансовой ответственности.	ПЗ: опрос, практическое задание, решение задач	устная письменная
Тема 3. Бюджетное право. Бюджетная система России	Текущий контроль	Понятие бюджета. Виды бюджетов. Функции бюджетов. Бюджетная система РФ. Принципы бюджетной системы.	ПЗ: опрос, решение задач, письменный проект	устная письменная
Тема 4. Налоговое право. Налоговая система России	Текущий контроль	Понятие налога и сбора. Понятие и элементы налоговой системы. Система налогов и сборов Российской Федерации.	СЗ: опрос, решение задач	устная письменная
Тема 5. Право денежного обращения. Денежная система России	Текущий контроль	Система права денежного обращения. Понятие и элементы денежной системы РФ. Ответственность в данной сфере.	СЗ: опрос, решение задач	устная
Тема 6. Валютное право. Валютная система России	Текущий контроль	Характеристика валютного законодательства. Понятие и элементы валютной системы. Общая характеристика участников валютных отношений.	ПЗ: опрос, практическое задание	устная письменная
Тема 7. Банковское публичное право. Банковская система России	Текущий контроль	Понятие банковского права. Источники банковского права. Принципы банковского права. Субъекты	ПЗ: опрос, практическое задание	устная письменная

		банковского права. Понятие и элементы банковской системы России.		
Все темы:	Промежуточная аттестация	Обобщенные результаты обучения по овладению теоретическими и знаниями практическими навыками	Гест	письменная

### 3. ПОКАЗАТЕЛИ И КРИТЕРИИ ОЦЕНКИ КОМПЕТЕНЦИЙ

Оценка знаний, умений, владений выражается в пятибалльной системе.

Таблица 3.1 – Текущий контроль

№ п/п	Виды работ	Критерии оценивания			
		Неудовлет- ворительно (2 балла)	Удовлетвори- тельно (3 балла)	Хорошо (4 балла)	Отлично (5 баллов)
1	Работа на лекциях	Отсутствие участия студента в работе на занятии	Единичное высказывание	Высказывание суждений, активное участие в работе на занятии	Высказывание неординарных суждений, активное участие в работе на занятии
2	Работа на семинарских занятиях	Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение	Единичное высказывание, решение с ошибками	Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями	Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок
3	Работа на практических занятиях	Отсутствие участия в обсуждении, решении, неправильное решение	Единичное высказывание, решение с ошибками	Высказывание суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение с отдельными замечаниями	Высказывание неординарных суждений, активное участие в ходе решения, правильное решение без ошибок

Критерии оценивания формулируются для каждой компетенции и отражают деятельность обучающегося, поддающуюся измерению.

Таблица 3.2 – Обобщенные критерии оценивания освоения компетенции

Неудовлетворительно (2 балла)	Удовлетворительно (3 балла)	Хорошо (4 балла)	Отлично (5 баллов)
Компетенция не освоена. Обучающийся не показывает знания,	Компетенция освоена. Обучающийся показывает общие знания, входящие в состав компетенции, имеет	Компетенция освоена. Обучающийся показывает полноту знаний, демонстрирует	Компетенция освоена. Обучающийся показывает глубокие знания, демонстрирует

входящие в состав компетенции, не понимает их необходимость и/или не может их применять	представление об их применении, умение извлекать и использовать основную (важную) информацию из полученных знаний	умения и навыки решения типовых задач	умения и навыки решения сложных задач, умение принимать решения, создавать и применять документы, связанные с профессиональной деятельностью; способен самостоятельно решать проблему/задачу на основе изученных методов, приемов и технологий.
---	---	---------------------------------------	---

#### 4. ШКАЛА ОЦЕНИВАНИЯ РЕЗУЛЬТАТА

Таблица 4.1 – Шкала критериев оценивания компетенций

Оценка	Содержание
Неудовлетворительно (2 балла)	Демонстрирует непонимание проблемы, не восприятие материала. Работа незакончена и/или это плагиат
Удовлетворительно (3 балла)	Демонстрирует частичное понимание проблемы. Большинство требований, предъявляемых, к заданию выполнены. Владение элементами заданного материала. В основном выполненный материал понятен и носит целостный характер
Хорошо (4 балла)	Демонстрирует значительное понимание проблемы обозначенной дисциплиной. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Содержание выполненных заданий раскрыто и рассмотрено с разных точек зрения
Отлично (5 баллов)	Демонстрирует полное понимание проблемы. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Продемонстрировано уверенное владение материалом дисциплины. Выполненные задания носят целостный характер, выполнены в полном объеме, структурированы, представлены различные точки зрения, продемонстрирован творческий подход

Шкалы оценивания и процедуры оценивания результатов обучения по дисциплине регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования.

#### 5. ПЕРЕЧЕНЬ ЗАДАНИЙ ПО ДИСЦИПЛИНЕ 5.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ:

Таблица - 5.1 Перечень заданий текущего контроля и их наименование

Наименование оценочных средств	Содержание задания
Опрос	Тема 2: 1. Что понимается под финансовым контролем? 2. В чём заключается сущность финансового контроля? 3. Каковы основные цели финансового контроля? 4. Какие задачи стоят перед финансовым контролем?

5. Какова роль финансового контроля в системе государственного управления?
6. Кто является субъектами финансового контроля?
7. В чём особенности правового статуса органов государственного финансового контроля?
8. Какие полномочия имеют органы местного самоуправления в сфере финансового контроля?
9. Какова роль негосударственных организаций в осуществлении финансового контроля?
10. Как осуществляется взаимодействие различных субъектов финансового контроля?
11. Что является объектами финансового контроля?
12. В чём особенности контроля за бюджетными средствами?
13. Как осуществляется контроль за внебюджетными фондами?
14. Какие объекты подлежат контролю в банковской сфере?
15. Как контролируется деятельность хозяйствующих субъектов?
16. Какие виды финансового контроля существуют?
17. В чём особенности предварительного контроля?
18. Как осуществляется текущий контроль?
19. Каковы особенности последующего контроля?
20. Как классифицируется финансовый контроль по субъектам осуществления?
21. Какие методы финансового контроля применяются?
22. В чём особенности проверки как метода контроля?
23. Как осуществляется ревизия?
24. Какие существуют приёмы документального контроля?
25. Как проводится фактический контроль?
26. Как организуется система финансового контроля?
27. В чём особенности планирования контрольных мероприятий?
28. Как осуществляется подготовка к проведению контроля?
29. Какие документы оформляются при проведении контроля?
30. Как происходит реализация результатов контроля?
31. Что понимается под финансовой ответственностью?
32. Какие виды финансовой ответственности существуют?
33. В чём особенности бюджетной ответственности?
34. Как реализуется налоговая ответственность?
35. Какие меры применяются при валютно-финансовых нарушениях?
36. Какие нормативные акты регулируют финансовый контроль?
37. В чём особенности бюджетного законодательства в сфере контроля?
38. Как осуществляется правовое регулирование аудиторской деятельности?
39. Какие законы регулируют банковский надзор?
40. Как происходит правовое регулирование внутреннего контроля?
41. Как оценивается эффективность финансового контроля?
42. В чём особенности системы показателей эффективности контроля?
43. Как осуществляется мониторинг результатов контрольных мероприятий?
44. Какие существуют механизмы повышения эффективности контроля?
45. Как происходит совершенствование методов финансового контроля?

Тема 3:

1. Что понимается под бюджетом в финансовом праве?
2. В чём заключается сущность бюджета как экономической категории?
3. Каковы правовые признаки бюджета?
4. Как соотносятся понятия «бюджет» и «бюджетная система»?
5. Какова роль бюджета в финансовой системе государства?
6. Что понимается под бюджетом в финансовом праве?
7. В чём заключается сущность бюджета как экономической категории?
8. Каковы правовые признаки бюджета?
9. Как соотносятся понятия «бюджет» и «бюджетная система»?
10. Какова роль бюджета в финансовой системе государства?
11. Какие виды бюджетов существуют в Российской Федерации?
12. В чём особенности федерального бюджета?
13. Как устроены бюджеты субъектов РФ?

14. Каковы особенности местных бюджетов?
15. Как происходит взаимодействие между различными уровнями бюджетов?
16. Какие функции выполняет бюджет в государстве?
17. В чём заключается распределительная функция бюджета?
18. Как реализуется контрольная функция бюджета?
19. Как осуществляется регулирующая функция бюджета?
20. Какие новые функции появляются в современных условиях?
21. Что понимается под бюджетной системой РФ?
22. Из каких элементов состоит бюджетная система?
23. В чём особенности принципов построения бюджетной системы?
24. Как осуществляется взаимодействие между бюджетами разных уровней?
25. Какие фонды входят в бюджетную систему?
26. Что понимается под принципами бюджетной системы?
27. В чём особенности принципа сбалансированности бюджета?
28. Как реализуется принцип общего покрытия расходов?
29. Каковы особенности принципа адресности бюджетных средств?
30. Как осуществляется принцип достоверности бюджета?
31. Какие нормативные акты регулируют бюджетные отношения?
32. В чём особенности Бюджетного кодекса РФ?
33. Как осуществляется правовое регулирование межбюджетных отношений?
34. Какие законы регулируют бюджетный процесс?
35. Как происходит правовое регулирование бюджетного контроля?
36. Что понимается под бюджетным процессом?
37. Какие стадии включает бюджетный процесс?
38. Как осуществляется составление проекта бюджета?
39. В чём особенности рассмотрения и утверждения бюджета?
40. Как происходит исполнение бюджета?
41. Что понимается под межбюджетными отношениями?
42. В чём особенности разграничения доходов и расходов между бюджетами?
43. Как осуществляется финансовая помощь бюджетам других уровней?
44. Какие формы межбюджетных трансфертов существуют?
45. Как происходит распределение дотаций?
46. Что понимается под бюджетной классификацией?
47. В чём особенности классификации доходов бюджета?
48. Как устроена классификация расходов бюджета?
49. Какие существуют виды источников финансирования дефицитов бюджетов?
50. Как осуществляется классификация операций публично-правовых образований?

Тема 4:

1. Что понимается под налогом согласно налоговому законодательству?
2. В чём заключаются основные признаки налога?
3. Чем сбор отличается от налога?
4. Каковы функции налогов в государстве?
5. Как классифицируются налоги по различным основаниям?
6. Какие нормативные акты регулируют налоговые отношения?
7. Какова роль Налогового кодекса РФ в системе налогового законодательства?
8. Как осуществляется разграничение полномочий между уровнями власти в налоговой сфере?
9. В чём особенности международных договоров в сфере налогообложения?
10. Как происходит реализация принципов налогообложения?
11. Что понимается под элементами налогообложения?
12. В чём особенности субъекта налогообложения?
13. Как определяется объект налогообложения?
14. Что такое налоговая база и как она формируется?
15. Как устанавливаются налоговые ставки?
16. Что понимается под налоговой системой?
17. Какие уровни включает налоговая система РФ?
18. В чём особенности федеральных налогов?
19. Как устроена система региональных налогов?

20. Какие налоги относятся к местным?
21. Какие налоги входят в систему налогообложения РФ?
22. В чём особенности НДС как налога?
23. Как рассчитывается налог на прибыль организаций?
24. Каковы особенности НДФЛ?
25. Как осуществляется налогообложение имущества?
26. Что понимается под специальными налоговыми режимами?
27. В чём особенности упрощённой системы налогообложения?
28. Как работает единый налог на вменённый доход?
29. Каковы особенности патентной системы налогообложения?
30. Как осуществляется система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции?
31. Что понимается под налоговыми правоотношениями?
32. Кто является субъектами налоговых правоотношений?
33. В чём особенности правового статуса налогоплательщиков?
34. Как осуществляется представительство в налоговых правоотношениях?
35. Каковы права и обязанности налоговых органов?
36. Что понимается под налоговым контролем?
37. Какие формы налогового контроля существуют?
38. Как осуществляется камеральная проверка?
39. В чём особенности выездной налоговой проверки?
40. Как происходит учёт налогоплательщиков?
41. Какие виды ответственности предусмотрены за налоговые правонарушения?
42. В чём особенности административной ответственности?
43. Как осуществляется налоговая ответственность?
44. Какие существуют основания освобождения от ответственности?
45. Как происходит взыскание налоговых санкций?

Тема 5:

1. Что понимается под денежным обращением в финансовом праве?
2. В чём заключаются особенности правового регулирования денежного обращения?
3. Какие нормативные акты регулируют денежное обращение?
4. Какова роль Центрального банка РФ в регулировании денежного обращения?
5. Как осуществляется взаимодействие различных элементов системы денежного обращения?
6. Что понимается под денежной системой РФ?
7. В чём особенности элементов денежной системы?
8. Как определяется официальная денежная единица РФ?
9. Каковы принципы организации денежной системы?
10. Как осуществляется эмиссия денег в РФ?
11. Что включает в себя наличное денежное обращение?
12. В чём особенности безналичного денежного обращения?
13. Как осуществляется регулирование объёма денежной массы?
14. Какие институты участвуют в организации денежного обращения?
15. Как происходит защита денежных знаков от подделки?
16. Какие правовые механизмы обеспечивают устойчивость рубля?
17. Как осуществляется валютное регулирование?
18. В чём особенности правового регулирования расчётов?
19. Как происходит контроль за денежным обращением?
20. Какие меры принимаются для предотвращения финансовых преступлений в сфере денежного обращения?
21. Какова роль кредитных организаций в денежном обращении?
22. В чём особенности корреспондентских отношений между банками?
23. Как осуществляется банковское обслуживание расчётов?
24. Какие правила действуют при осуществлении валютных операций?
25. Как происходит регулирование платёжных систем?
26. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушения в сфере денежного обращения?

27. В чём особенности административной ответственности?
28. Как осуществляется уголовная ответственность за финансовые преступления?
29. Какие меры применяются за нарушение правил ведения кассовых операций?
30. Как происходит привлечение к ответственности за фальшивомонетничество?
31. Каковы правила ведения кассовых операций?
32. В чём особенности порядка приёма и выдачи наличных денег?
33. Как осуществляется хранение денежных средств?
34. Какие требования предъявляются к оформлению кассовых документов?
35. Как происходит контроль за соблюдением кассовой дисциплины?
36. Какие формы безналичных расчётов существуют?
37. В чём особенности платёжных поручений?
38. Как осуществляется инкассо?
39. Какие правила действуют при осуществлении аккредитивов?
40. Как происходит регулирование платёжных карт?

Тема 6:

1. Что понимается под валютным законодательством РФ?
2. Какова структура валютного законодательства?
3. Какие основные нормативные акты регулируют валютные отношения?
4. В чём особенности международных договоров в сфере валютного регулирования?
5. Как осуществляется разграничение полномочий между органами государственной власти в сфере валютного регулирования?
6. Что понимается под валютной системой РФ?
7. Какие элементы входят в состав валютной системы?
8. В чём особенности национальной валюты РФ?
9. Как осуществляется регулирование валютных операций?
10. Какие институты участвуют в функционировании валютной системы?
11. Что понимается под валютным курсом?
12. Как осуществляется режим валютного курса в РФ?
13. В чём особенности валютных ограничений?
14. Как происходит регулирование валютных резервов?
15. Какие механизмы обеспечивают стабильность валютной системы?
16. Что понимается под валютными операциями?
17. Какие виды валютных операций существуют?
18. В чём особенности текущих валютных операций?
19. Как регулируются капитальные валютные операции?
20. Какие ограничения применяются к валютным операциям?
21. Кто является участниками валютных правоотношений?
22. В чём особенности правового статуса резидентов?
23. Как определяется статус нерезидентов?
24. Какие права и обязанности имеют участники валютных отношений?
25. Как осуществляется валютный контроль за деятельностью участников?
26. Какие органы осуществляют валютное регулирование?
27. Какова роль Центрального банка РФ в валютном регулировании?
28. В чём особенности деятельности органов валютного контроля?
29. Как осуществляется взаимодействие между органами валютного контроля?
30. Какие полномочия имеют агенты валютного контроля?
31. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушения валютного законодательства?
32. В чём особенности административной ответственности?
33. Как осуществляется уголовная ответственность за валютные преступления?
34. Какие меры применяются за нарушение валютного законодательства?
35. Как происходит привлечение к ответственности за незаконные валютные операции?
36. Как осуществляется взаимодействие РФ с международными финансовыми организациями?
37. В чём особенности международных стандартов в сфере валютного регулирования?

	<p>38. Как происходит реализация международных обязательств в валютной сфере?</p> <p>39. Какие механизмы используются для предотвращения отмыывания денег?</p> <p>40. Как осуществляется валютный контроль при международных расчётах?</p> <p>Тема 7:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Что понимается под банковским правом как отраслью права?</li> <li>2. В чём особенности предмета банковского права?</li> <li>3. Какие общественные отношения входят в предмет банковского права?</li> <li>4. Каковы методы правового регулирования в банковском праве?</li> <li>5. Как соотносится банковское право с другими отраслями права?</li> <li>6. Что понимается под источниками банковского права?</li> <li>7. Какова иерархия источников банковского права?</li> <li>8. Какие федеральные законы являются основными источниками банковского права?</li> <li>9. В чём особенности подзаконных нормативных актов в банковском праве?</li> <li>10. Как применяются международные договоры в сфере банковского права?</li> <li>11. Что понимается под принципами банковского права?</li> <li>12. В чём особенности принципа независимости Банка России?</li> <li>13. Как реализуется принцип двухуровневой банковской системы?</li> <li>14. Каковы особенности принципа универсальности банков?</li> <li>15. Как осуществляется принцип защиты прав кредиторов?</li> <li>16. Кто является субъектами банковского права?</li> <li>17. В чём особенности правового статуса Банка России?</li> <li>18. Как определяется правовой статус кредитных организаций?</li> <li>19. Какие права и обязанности имеют клиенты банков?</li> <li>20. Какова роль государственных органов в банковских правоотношениях?</li> <li>21. Что понимается под банковской системой РФ?</li> <li>22. В чём особенности первого уровня банковской системы?</li> <li>23. Как устроена структура второго уровня банковской системы?</li> <li>24. Какие организации входят в банковскую систему?</li> <li>25. Как осуществляется взаимодействие между элементами банковской системы?</li> <li>26. Что понимается под кредитной организацией?</li> <li>27. В чём особенности правового статуса банков?</li> <li>28. Как осуществляется деятельность небанковских кредитных организаций?</li> <li>29. Какие функции выполняют филиалы и представительства банков?</li> <li>30. Как происходит лицензирование банковской деятельности?</li> <li>31. Какие нормативные акты регулируют банковскую деятельность?</li> <li>32. В чём особенности правового регулирования банковских операций?</li> <li>33. Как осуществляется надзор за деятельностью кредитных организаций?</li> <li>34. Какие меры применяются при финансовом оздоровлении банков?</li> <li>35. Как происходит отзыв лицензии на банковскую деятельность?</li> <li>36. Что понимается под банковскими операциями?</li> <li>37. В чём особенности привлечения денежных средств во вклады?</li> <li>38. Как осуществляется кредитование?</li> <li>39. Какие правила действуют при осуществлении расчётов?</li> <li>40. Как происходит валютное регулирование в банковской сфере?</li> <li>41. Какие виды ответственности предусмотрены за нарушения в банковской сфере?</li> <li>42. В чём особенности административной ответственности?</li> <li>43. Как осуществляется дисциплинарная ответственность?</li> <li>44. Какие меры применяются за нарушение банковского законодательства?</li> <li>45. Как происходит привлечение к уголовной ответственности?</li> </ol>
<p>Практическое задание</p>	<p>Тема 2:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Составьте сравнительную таблицу методов финансового контроля по следующим критериям: сущность метода; цели применения; субъекты контроля; объекты проверки; особенности проведения; правовые основания; преимущества и недостатки.</li> </ol> <p>Тема 6:</p>

	<p>Выберите одно из предложенных заданий:</p> <p>Ситуация 1:  Анализ взаимодействия РФ с Международным валютным фондом (МВФ)  Изучите основные соглашения между РФ и МВФ  Проанализируйте условия последних кредитных соглашений  Составьте таблицу основных требований МВФ к валютной политике РФ</p> <p>Ситуация 2:  Сравнение сотрудничества РФ с Всемирным банком  Проведите сравнительный анализ целей и задач организаций  Оцените эффективность сотрудничества с каждой организацией  Определите основные проекты, реализуемые при поддержке этих институтов</p> <p>Ситуация 3:  Анализ взаимодействия РФ с региональными финансовыми организациями  Исследуйте механизмы сотрудничества с БРИКС и ШОС  Сравните условия финансирования проектов  Оцените перспективы развития сотрудничества</p>
<p>Письменный проект</p>	<p>Тема 3:</p> <p>В ходе исполнения бюджета субъекта РФ возникли следующие обстоятельства:  Правительство региона приняло решение о перераспределении бюджетных средств между главными распорядителями:  500 млн рублей были перенаправлены из фонда социального обеспечения в дорожный фонд  300 млн рублей переведены из сферы образования в резерв правительства  200 млн рублей перераспределены из здравоохранения в культуру  При проверке территориальным органом Федерального казначейства выявлено:  Отсутствие необходимых правовых оснований для перераспределения  Нарушение адресности бюджетных средств  Превышение установленных лимитов бюджетных обязательств  Несоответствие расходов бюджетной росписи  Дополнительно установлено:  Часть средств (400 млн рублей) была направлена на погашение кредиторской задолженности, не предусмотренной бюджетом  250 млн рублей использованы на содержание объектов, не находящихся в собственности субъекта  Обнаружены факты заключения контрактов без проведения конкурсных процедур на сумму 350 млн рублей  В ходе исполнения бюджета образовался дефицит в размере 1,5 млрд рублей при плановом дефиците 1 млрд рублей. При этом:  Государственный долг субъекта составляет 85% от доходов бюджета  Запланированы новые заимствования для покрытия дефицита  Часть средств была получена от продажи государственного имущества.  Задание: Разработать предложения по оптимизации бюджетных расходов и сокращению дефицита.</p>
<p>Решение задач</p>	<p>Тема 2:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ООО «Альфа» не представило налоговую декларацию по налогу на прибыль в установленный законодательством срок. Задолженность по налогу составила 100 000 рублей. Какие виды финансовой ответственности могут быть применены к организации?</li> <li>2. Гражданин Петров И.И. получил социальный налоговый вычет за лечение в размере 120 000 рублей, предоставив поддельные документы. Факт мошенничества был выявлен в ходе проверки. Какой вид финансовой ответственности предусмотрен в данном случае?</li> <li>3. Банк «Росбанк» нарушил требования по резервированию денежных средств, установленные Банком России. Какие меры финансовой ответственности может применить ЦБ РФ?</li> <li>4. Индивидуальный предприниматель Сидоров А.А. вел деятельность без</li> </ol>

	<p>регистрации в качестве ИП, получив доход в размере 1 500 000 рублей. Какие виды финансовой ответственности предусмотрены?</p> <p>5. Страховая компания «Росстрах» не выполнила требования по формированию страховых резервов. Какие меры финансовой ответственности предусмотрены?</p> <p>Тема 3:</p> <p>1. В ходе исполнения областного бюджета были выявлены следующие нарушения:  Превышение утвержденных бюджетных ассигнований на 5%  Нецелевое использование средств на сумму 2 млн рублей  Несвоевременное доведение бюджетных средств до получателей  Вопросы:  Какие нормы бюджетного законодательства были нарушены?  Какие меры бюджетного принуждения могут быть применены?  Какова ответственность должностных лиц?</p> <p>2. Муниципальное образование получило дотацию на выравнивание бюджетной обеспеченности в размере 100 млн рублей. Часть средств (30 млн рублей) была направлена на погашение текущих долгов.  Вопросы:  Правомерно ли использование дотации?  Какие последствия могут наступить?  Каков порядок контроля за использованием дотаций?</p> <p>3. Бюджетное учреждение заключило контракт на сумму 5 млн рублей без проведения конкурсных процедур.  Вопросы:  Какие нарушения допущены?  Какие санкции могут быть применены?</p> <p>4. При составлении проекта федерального бюджета были предусмотрены следующие расходы:  На содержание государственного аппарата – 25% от общего объема расходов  На социальную сферу – 40%  На национальную оборону – 35%  Вопросы:  Соответствует ли структура расходов бюджетному законодательству?  Какие требования к структуре бюджетных расходов установлены законом?  Порядок корректировки бюджетных назначений?</p> <p>5. Субъект РФ принял закон о бюджете с дефицитом 15% от доходов. При этом: Объем государственного долга составляет 90% от доходов  Запланированы заимствования для покрытия дефицита  Вопросы:  Правомерно ли принятый закон о бюджете?  Какие ограничения установлены для дефицита бюджета?  Порядок получения согласия на увеличение дефицита?</p> <p>6. В ходе исполнения федерального бюджета на 2024 год возникли следующие обстоятельства:  Министерство здравоохранения РФ заключило государственный контракт на поставку медицинского оборудования на сумму 500 млн рублей. При этом: Контракт был заключен с единственным поставщиком без проведения конкурсных процедур  Сумма контракта превысила установленные лимиты бюджетных обязательств на 100 млн рублей  Поставщиком является компания, находящаяся под санкциями  Министерство финансов РФ обнаружило, что:  В ходе исполнения бюджета образовался профицит в размере 2 млрд рублей  Ряд целевых программ не были реализованы из-за несвоевременного заключения контрактов</p>
--	--

	<p>Часть бюджетных средств (300 млн рублей) была направлена на цели, не предусмотренные законом о бюджете</p> <p>Счетная палата РФ выявила:</p> <p>Нарушения в формировании начальной (максимальной) цены контракта</p> <p>Необоснованное завышение стоимости закупаемого оборудования</p> <p>Отсутствие должного контроля за целевым использованием средств</p> <p>Дополнительные факты:</p> <p>В бюджете на следующий год запланировано сокращение финансирования здравоохранения на 15%</p> <p>Существует риск срыва программы модернизации медицинских учреждений</p> <p>Часть средств была зарезервирована для ликвидации возможных чрезвычайных ситуаций</p> <p>Вопросы:</p> <p>Проанализируйте правомерность действий Министерства здравоохранения РФ при заключении контракта.</p> <p>Какие нарушения бюджетного законодательства были допущены?</p> <p>Определите меры бюджетного принуждения, которые могут быть применены.</p> <p>Каков порядок использования образовавшегося профицита бюджета?</p> <p>Какие последствия наступают при нецелевом использовании бюджетных средств?</p> <p>Порядок привлечения к ответственности должностных лиц.</p> <p>Возможные пути урегулирования сложившейся ситуации.</p> <p>Тема 4:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ООО «Вега» получило от налоговой инспекции требование уплатить налог на прибыль в размере 1 млн рублей, пени 100 тыс. рублей и штраф 200 тыс. рублей. Организация считает, что налог рассчитан неверно, так как часть расходов не была учтена при налогообложении.</li> </ol> <p>Вопросы:</p> <p>Каков порядок обжалования решения налогового органа?</p> <p>В какой срок можно подать жалобу?</p> <p>Какие документы необходимо приложить к жалобе?</p> <p>Каковы последствия неуплаты налога в установленный срок?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. ИП Петров реализовал товары на сумму 1 млн рублей, применяя УСН (доходы минус расходы). При проверке выяснилось, что часть расходов документально не подтверждена. Налоговая инспекция доначислила НДС, пени и штраф.</li> </ol> <p>Вопросы:</p> <p>Правомерно ли требование налоговой инспекции?</p> <p>Какие налоговые последствия наступают при отсутствии документов?</p> <p>Можно ли уменьшить налоговую базу на неподтвержденные расходы?</p> <p>Порядок обжалования решения инспекции?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. Компания «Альфа» заключила договор с иностранной организацией на оказание консультационных услуг. При этом не удержала НДС и налог на прибыль с выплачиваемых сумм.</li> </ol> <p>Вопросы:</p> <p>Кто является налоговым агентом в данной ситуации?</p> <p>Какие последствия наступают при неудержании налога?</p> <p>Размер возможных санкций?</p> <p>Порядок исправления ситуации?</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Гражданин Сидоров продал квартиру, находившуюся в собственности менее 3 лет, за 5 млн рублей. При этом расходы на приобретение составили 3 млн рублей.</li> </ol> <p>Вопросы:</p> <p>Какой налог должен уплатить Сидоров?</p> <p>Можно ли применить имущественный вычет?</p> <p>Порядок исчисления и уплаты НДФЛ?</p> <p>Необходимые документы для подачи в налоговую инспекцию?</p>
--	--

	<p>5. Организация несвоевременно представила декларацию по НДС, при этом налог был уплачен в установленный срок.</p> <p>Вопросы:  Какие санкции предусмотрены за нарушение срока подачи декларации?  Можно ли избежать штрафа при своевременной уплате налога?  Порядок расчета пени?  Возможность обжалования штрафа?</p> <p>6. Индивидуальный предприниматель не вел бухгалтерский учет и не представлял налоговую отчетность в течение 3 лет.</p> <p>Вопросы:  Какие последствия наступают при таком нарушении?  Размер возможных санкций?  Порядок восстановления учета?  Возможность привлечения к уголовной ответственности?</p> <p>7. ООО «Промтех» занимается производством и реализацией промышленного оборудования. В ходе выездной налоговой проверки были выявлены следующие нарушения:</p> <p>При проверке операций с контрагентами:  Выявлены фирмы-однодневки в цепочке поставщиков  Отсутствие реального исполнения договоров  Необоснованное применение налоговых вычетов по НДС  Создание искусственной схемы дробления бизнеса  В области исчисления налога на прибыль:  Соккрытие выручки на сумму 50 млн рублей  Занижение налогооблагаемой базы на 30%  Неправомерное применение налоговых льгот  Использование подложных документов  При исчислении НДС:  Непредставление деклараций за 3 налоговых периода  Неуплата НДС на сумму 15 млн рублей  Неправомерное применение нулевой ставки  Отсутствие первичных документов  Дополнительные обстоятельства:  Руководство компании заключило соглашения с некоторыми контрагентами о даче ложных показаний  Часть документов была уничтожена перед проверкой  Обнаружены факты перевода денежных средств на офшорные счета  Выявлены признаки уклонения от уплаты налогов в крупном размере  При проверке также установлено:  Компания не представила пояснения по выявленным нарушениям  Отказалась от участия в рассмотрении материалов проверки  Не явилась на составление акта проверки</p> <p>Вопросы:  Проанализируйте правомерность действий налоговых органов при проведении проверки.  Какие нарушения налогового законодательства были допущены ООО «Промтех»?  Определите размер налоговых обязательств, пеней и штрафов.  Порядок привлечения к ответственности за выявленные нарушения.  Какие меры принудительного исполнения могут быть применены?  Возможность привлечения к уголовной ответственности должностных лиц.  Порядок обжалования решения налогового органа.</p> <p>Тема 5:</p> <p>1. Банк «Финансовый» осуществил выпуск собственных платёжных средств, не являющихся банковскими картами, и начал их использование в качестве средства платежа на территории нескольких регионов.</p> <p>Вопросы:</p>
--	---

	<p>Правомерны ли действия банка?  Какие нормы законодательства были нарушены?  Какие последствия могут наступить для банка?  Порядок привлечения к ответственности?</p> <p>2. ООО «Торговый дом» в целях оптимизации расчётов с контрагентами ввело собственную систему взаимозачётов, используя внутренние расчётные единицы.</p> <p>Вопросы:  Соответствует ли такая практика законодательству?  Какие ограничения установлены законом на использование внутренних расчётных единиц?  Какие санкции могут быть применены?  Порядок оспаривания действий компании?</p> <p>3. Индивидуальный предприниматель отказался принимать к оплате банковские карты, мотивируя это личными предпочтениями.</p> <p>Вопросы:  Правомерно ли такое поведение?  Какие обязательства установлены законом по приёму безналичных платежей?  Какие меры ответственности могут быть применены?  Порядок защиты прав потребителей в данной ситуации?</p> <p>4. Коммерческий банк установил комиссию за приём наличных денежных средств от физических лиц.</p> <p>Вопросы:  Соответствует ли такое действие законодательству?  Какие ограничения установлены на взимание комиссий?  Порядок обжалования действий банка?  Ответственность за нарушение прав клиентов?</p> <p>5. Компания «Техносервис» осуществляла расчёты с иностранными партнёрами в криптовалюте.</p> <p>Вопросы:  Соответствует ли такая практика законодательству РФ?  Какие ограничения установлены на использование криптовалют?  Какие санкции могут быть применены?  Порядок легализации таких операций?</p> <p>6. Банк установил срок зачисления денежных средств между своими отделениями в течение 3 рабочих дней.</p> <p>Вопросы:  Соответствует ли такой срок законодательству?  Какие требования установлены к срокам проведения платежей?  Ответственность за нарушение сроков?  Порядок возмещения убытков клиентам?</p> <p>7. Организация отказалась принимать к оплате банкноты Банка России старого образца, ссылаясь на их ветхость.</p> <p>Вопросы:  Правомерны ли действия организации?  Какие требования установлены к приёму наличных денег?  Ответственность за отказ в приёме банкнот?  Порядок защиты прав граждан?</p> <p>Тема 7:</p> <p>1. Коммерческий банк N осуществил следующие нарушения:  Привлекал вклады от физических лиц под процент выше установленного ЦБ РФ  Не предоставил отчётность в ЦБ РФ в течение 2 месяцев  Осуществлял валютные операции без соответствующей лицензии</p> <p>Вопросы:  Какие виды ответственности предусмотрены за каждое нарушение?</p>
--	--

	<p>Порядок применения мер воздействия со стороны ЦБ РФ?  Возможные последствия для лицензии банка?  Права вкладчиков при выявлении нарушений?</p> <p>2. Руководитель филиала банка N совершил следующие действия:  Заклучил сделку с заинтересованностью без согласования с головным офисом  Использовал инсайдерскую информацию для личных сделок  Нарушил требования по противодействию легализации доходов  Вопросы:  Какая ответственность предусмотрена для должностного лица?  Порядок привлечения к ответственности?  Последствия для банка?  Возможность дисквалификации руководителя?</p> <p>3. Банк N допустил следующие нарушения:  Не обеспечил сохранность банковских вкладов  Осуществлял кредитование связанных лиц с нарушением установленных лимитов  Не соблюдал требования по созданию резервов  Вопросы:  Какие меры может применить ЦБ РФ?  Порядок отзыва лицензии?  Ответственность перед вкладчиками?  Последствия для акционеров банка?</p> <p>4. При проверке установлено, что банк N:  Осуществлял расчёты по подложным документам  Скрывал информацию о своём финансовом положении  Нарушал нормативы ликвидности  Вопросы:  Какие нарушения выявлены?  Меры принудительного воздействия?  Порядок санации банка?  Ответственность должностных лиц?</p> <p>5. Банк N совершил следующие действия:  Не соблюдал требования по идентификации клиентов  Осуществлял переводы без должного контроля  Нарушал правила валютного контроля  Вопросы:  Какие нарушения допущены?  Меры ответственности?  Порядок наложения штрафов?  Последствия для клиентов банка?</p> <p>6. Коммерческий банк N допустил комплекс взаимосвязанных нарушений:  В сфере привлечения средств:  Привлекал вклады под процент, превышающий установленный ЦБ РФ на 5%  Осуществлял скрытую форму привлечения средств через продажу «привилегированных» депозитных сертификатов  Не обеспечил возврат средств части вкладчиков  В области кредитования:  Выдал кредиты связанным лицам на сумму, превышающую установленные лимиты в 2 раза  Скрывал реальную стоимость залога  Не создавал резервы на возможные потери по ссудам  В сфере валютного контроля:  Осуществлял валютные операции без соответствующей лицензии  Скрывал информацию о движении валютных средств  Не представлял отчётность в органы валютного контроля  Дополнительные нарушения:  Не соблюдал требования по противодействию легализации доходов</p>
--	--

	<p>Разглашал банковскую тайну третьим лицам Использовал инсайдерскую информацию для личных сделок Финансовое положение банка: Показатели достаточности капитала ниже нормативных Ликвидность не соответствует требованиям ЦБ РФ Наблюдается значительный отток вкладов При проверке установлено: Руководство банка пыталось скрыть нарушения Часть документов была уничтожена Выявлены факты фальсификации отчётности Вопросы: Проанализируйте комплекс нарушений с точки зрения банковского законодательства. Определите виды ответственности за каждое нарушение. Порядок применения мер воздействия со стороны ЦБ РФ. Возможные последствия для лицензии банка. Ответственность должностных лиц (руководства банка). Порядок защиты прав вкладчиков и кредиторов. Процедура возможного отзыва лицензии. Последствия для акционеров и инвесторов.</p>
Эссе	<p>Тема 6:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Цифровизация валютных операций</li> <li>2. Совершенствование механизмов валютного контроля</li> <li>3. Адаптация валютного законодательства к современным условиям</li> </ol>

## 5.2 КОНТРОЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ДЛЯ ТЕКУЩЕЙ АТТЕСТАЦИИ ОБУЧАЮЩИХСЯ

### Первая контрольная точка по дисциплине - в форме опроса (устная).

Перечень вопросов опроса:

1. Понятие финансов, их роль.
2. Финансовая деятельность государства: понятие, принципы, методы.
3. Понятие финансового права, как отрасли права. Предмет, метод и система финансового права.
4. Место финансового права в системе отраслей права.
5. Финансовое право, как наука. Предмет науки финансового права. Место финансового права в системе юридических наук.
6. Субъекты финансового права. Субъекты финансового правоотношения.
7. Источники финансового права. Финансовое законодательство.
8. Понятие, элементы и виды финансовых правоотношений.
9. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
10. Понятие финансово-правовых норм и их классификация.
11. Правовое положение и функции федеральных органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность
12. Правовой статус Правительства РФ как участника финансового правоотношения.
13. Исполнительные и представительные органы субъектов РФ и муниципальных образований как участники финансовых правоотношений.
14. Правовой статус Министерства финансов РФ (финансового органа субъекта РФ и муниципального образования) как участника финансового правоотношения.
15. Правовой статус Счетной палаты РФ (Контрольно-счетной палаты субъекта РФ и муниципального образования) как участника финансового правоотношения.
16. Правовой статус Федерального Казначейства РФ как участника финансового правоотношения.
17. Правовой статус Федеральной налоговой службы РФ как участника финансового правоотношения.

18. Правовой статус Центрального банка РФ как участника финансового правоотношения.
19. Конституционные основы финансовой деятельности в РФ.
20. Понятие, задачи, методы и функции финансового контроля (надзора).
21. Виды финансового контроля, органы его осуществления.
22. Финансовый контроль (надзор), осуществляемый финансово-кредитными органами.
23. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
24. Аудиторская деятельность как вид финансового контроля. Субъекты аудита.
25. Понятие и виды аудита. Стандарты аудита.
26. Методы финансового контроля
27. Бюджетное право: понятие, предмет, конституционные основы.
28. Бюджетное устройство и бюджетная система по Российскому законодательству.
29. Федеральный бюджет: состав доходов и расходов.
30. Сбалансированность бюджета. Дефицит и профицит.
31. Бюджетные права субъектов РФ и органов местного самоуправления.
32. Консолидированный бюджет публично-правового образования: определение и значение.
33. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
34. Участники бюджетного процесса. Организация бюджетного процесса в РФ.
35. Составление проекта федерального бюджета, как стадия бюджетного процесса: общая характеристика.
36. Рассмотрение и утверждение федерального бюджета, как стадия бюджетного процесса: общая характеристика.
37. Исполнение бюджетов, как стадия бюджетного процесса. Казначейское исполнение бюджета.
38. Утверждение отчета об исполнении федерального бюджета, как стадия бюджетного процесса: общая характеристика.
39. Бюджетная классификация.
40. Понятие и виды межбюджетных отношений.

**Вторая контрольная точка по дисциплине - в форме опроса (устная).**

Перечень вопросов опроса:

1. Понятие и виды ответственности за нарушение бюджетного законодательства.
2. Понятие и система государственных доходов, и их классификация.
3. Понятие, система государственных расходов, их правовые основы.
4. Значение и правовое регулирование межбюджетных отношений. Виды межбюджетных трансфертов.
5. Особенности финансирования бюджетного и казенного учреждения.
6. Государственные внебюджетные фонды, как участники финансовых правоотношений: задачи, функции, правовое регулирование.
7. Понятие налогового права и источники налогового права РФ. Принципы налогового права.
8. Понятие и функции налогов, сборов, взносов на обязательное социальное страхование.
9. Основные элементы закона о налоге.
10. Налоговые правоотношения: понятие, элементы.
11. Права и обязанности налогоплательщиков.
12. Ответственность налогоплательщиков за нарушение норм налогового законодательства РФ.
13. Понятие налоговых агентов. Права и обязанности налоговых агентов по законодательству РФ.
14. Налоговые проверки: понятие и виды, особенности назначения и проведения.
15. Зачет, возврат сумм излишне уплаченных (излишне взысканных) налогов.
16. Резиденство в налоговых правоотношениях.
17. Представительство в налоговых правоотношениях.
18. Понятие и структура кредитной системы РФ.

19. Понятие, формы и роль государственного кредита.
20. Государственные займы. Формы, правовое регулирование
21. Публично-правовое образование, как участник рынка ценных бумаг. Правовое регулирование рынка ценных бумаг, как института финансовой системы РФ.
22. Государственный внешний и внутренний долг РФ.
23. Страхование, как институт финансовой системы.
24. Понятие и виды государственного страхования в РФ.
25. Социальное страхование, как государственная функция и как вид страхования.
26. Обязательное страхование. Страхование государственных служащих РФ
27. Понятие денежной системы в РФ. Денежная единица РФ. Денежная масса.
28. Понятие и правовые особенности денежного обращения в РФ.
29. Полномочия Центрального Банка России в сфере денежно-кредитного регулирования.
30. Инструменты денежно-кредитной политики, осуществляемой ЦБ РФ: общая характеристика.
31. Формы безналичных расчетов: общая характеристика. Основы функционирования Национальной платежной системы.
32. Понятие кассовых операций. Особенности осуществления. Правовая регуляция
33. Банковская система РФ: структура, принципы функционирования.
34. Кредитная организация, как участник финансовых отношений.
35. Валютное законодательство РФ.
36. Валютная система РФ: понятие и элементы.
37. Мировые и региональные валютные системы: понятие, виды и элементы.
38. Валютные операции, их участники. Резиденты и нерезиденты
39. Органы и агенты валютного контроля: функции, правовое регулирование деятельности.
40. Законодательство о противодействии легализации капитала, полученного преступным путем и финансировании терроризма: основы применения.

### **5.3. ПРОМЕЖУТОЧНАЯ АТТЕСТАЦИЯ**

#### **Итоговый тест (с ответами) для проверки сформированности компетенций**

ОПК-7 - Способен соблюдать принципы этики юриста, в том числе в части антикоррупционных стандартов поведения

***Вопрос № 1. Выберите один правильный ответ.***

Что является основным источником финансового права в РФ?

- А) Указы Президента РФ
- Б) Постановления Правительства РФ
- В) Конституция РФ и федеральные законы
- Г) Локальные нормативные акты

Правильный ответ: В

***Вопрос № 2. Выберите один правильный ответ.***

Какой орган осуществляет эмиссию денег в РФ?

- А) Министерство финансов РФ
- Б) Центральный банк РФ
- В) Федеральное казначейство
- Г) Правительство РФ

Правильный ответ: Б

***Вопрос № 3. Выберите один правильный ответ.***

Какие санкции применяются за нарушение бюджетного законодательства?

- А) Только административная ответственность
- Б) Бюджетные меры принуждения, административная и уголовная ответственность
- В) Только дисциплинарная ответственность
- Г) Только бюджетные меры принуждения

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 4. Выберите один правильный ответ.**

Что является основанием для беспорядочного списания денежных средств со счета?

- А) Решение суда
- Б) Постановление прокурора
- В) Заявление владельца счета
- Г) Инкассовое поручение налоговых органов

Правильный ответ: Г

**Вопрос № 5. Выберите один правильный ответ.**

Какой срок установлен для рассмотрения проекта федерального бюджета?

- А) 1 месяц
- Б) 60 дней
- В) 30 дней
- Г) 90 дней

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 6. Выберите один правильный ответ.**

Кто имеет право налагать административные штрафы за нарушения бюджетного законодательства?

- А) Органы Федерального казначейства
- Б) Органы государственного финансового контроля
- В) Налоговые органы
- Г) Суды

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 7. Выберите один правильный ответ.**

Какое наказание предусмотрено за грубое нарушение требований к бухгалтерскому учету?

- А) Штраф от 5 000 до 10 000 рублей для должностных лиц
- Б) Только предупреждение
- В) Обязательные работы
- Г) Лишение свободы

Правильный ответ: А

**Вопрос № 8. Выберите один правильный ответ.**

Какой орган осуществляет контроль за исполнением бюджета и применяет меры ответственности?

- А) Министерство финансов РФ

- Б) Центральный банк РФ
- В) Счетная палата РФ и органы государственного финансового контроля
- Г) Федеральная налоговая служба

Правильный ответ: В

ПК-3 - Способен выявлять, давать оценку коррупционному поведению и содействовать его пресечению

**Вопрос № 1. Выберите один правильный ответ.**

Какие виды финансового контроля существуют?

- А) Только государственный
- Б) Только аудиторский
- В) Только внутривладельческий
- Г) Государственный, муниципальный, общественный

Правильный ответ: Г

**Вопрос № 2. Выберите один правильный ответ.**

Что такое бюджет с правовой точки зрения?

- А) Денежные средства государства
- Б) Форма образования и расходования денежных средств
- В) План доходов и расходов
- Г) Система налогов и сборов

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 3. Выберите один правильный ответ.**

Что относится к валютным ценностям согласно законодательству РФ?

- А) Только иностранная валюта
- Б) Иностранная валюта и внешние ценные бумаги
- В) Только цифровые финансовые активы
- Г) Только драгоценные металлы

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 4. Выберите один правильный ответ.**

- А) Если операция связана с оплатой услуг за рубежом
- Б) При любых обстоятельствах
- В) Запрещены все операции между резидентами
- Г) Только при наличии специального разрешения

Правильный ответ: А

**Вопрос № 5. Выберите один правильный ответ.**

Что считается подозрительной операцией согласно законодательству?

- А) Любая крупная денежная операция
- Б) Операция, имеющая необычный характер или не имеющую очевидной экономической целесообразности

- В) Только операции с наличными деньгами
- Г) Только международные переводы

Правильный ответ: Б

**Вопрос № 6. Выберите один правильный ответ.**

Какие организации подпадают под действие законодательства о противодействии легализации доходов?

- А) Только кредитные организации
- Б) Только юридические лица
- В) Кредитные организации, страховые компании, профессиональные участники рынка ценных бумаг и другие организации
- Г) Только государственные учреждения

Правильный ответ: В

## **6. МЕТОДИЧЕСКИЕ МАТЕРИАЛЫ, ОПРЕДЕЛЯЮЩИЕ ПРОЦЕДУРЫ ОЦЕНИВАНИЯ**

Комплект оценочных средств хранится на кафедре, подлежит обновлению по мере необходимости. Для промежуточной аттестации в виде экзамена каждое ОС по дисциплине обновляется и утверждается за 14 дней до начала сессионного периода и хранится в недоступном месте от несанкционированного доступа. Ответственность несет кафедра.

Порядок проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по ОПОП регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования.

Текущий контроль успеваемости является формой контроля качества знаний обучающихся, осуществляемого в межсессионный период обучения с целью определения качества освоения ОПОП.

Текущий контроль успеваемости осуществляется: на лекциях, практических (семинарских) занятиях, в рамках контроля самостоятельной работы.

Обучающиеся заранее информируются о критериях и процедуре текущего контроля успеваемости преподавателями по соответствующей учебной дисциплине (модуля).

Успеваемость при текущем контроле характеризует объем и качество выполненной обучающимся работы по дисциплине (модулю).

Педагогические виды и формы, используемые в процессе текущего контроля успеваемости обучающихся, определяются методической комиссией кафедры. Выбираемый вид текущего контроля обеспечивает наиболее полный и объективный контроль (измерение и фиксирование) уровня освоения результатов обучения по дисциплине.

Преподаватели предоставляют сведения о текущей успеваемости обучающихся в рамках проведения текущей аттестации в семестре в деканаты/ учебный отдел института в сроки, определенные внутренними распорядительными документами института.

В целях обеспечения текущего контроля успеваемости преподаватель проводит консультации.

Преподаватель, ведущий занятия семинарского типа, проводит аттестацию обучающихся за прошедший период. Аттестация проводится, если проведено не менее 3 практических (семинарских) или лабораторных занятий, в установленные деканатом сроки, не реже 1 раза за учебный семестр. Обучающиеся аттестуются путем выставления в соответствующую групповую ведомость записей по системе: «аттестован» или «не аттестован».

Преподаватель, проставляя итоги текущей аттестации, доводит результаты аттестации до сведения студенческой группы и объясняет причины отрицательной аттестации по запросу

обучающегося.

При аттестации обучающихся учитываются следующие факторы:

– результаты работы на занятиях, показанные при этом знания по дисциплине (модулю), усвоение навыков практического применения теоретических знаний, степень активности на практических (семинарских) занятиях;

– результаты и активность участия в семинарах и коллоквиумах;

– результаты выполнения контрольных работ;

– результаты и объем выполненных заданий в рамках самостоятельной работы обучающихся;

– результаты личных бесед со студентами по материалу учебной дисциплины (модуля);

– посещение студентами, семинарских и практических занятий, лабораторных работ;

– своевременная ликвидация задолженностей по пройденному материалу, возникших вследствие пропуска занятий либо неудовлетворительных оценок по результатам работы на занятиях.

– результаты прохождения контрольных точек по дисциплине.

**Промежуточная аттестация** обучающихся института является формой контроля результатов обучения по дисциплине с целью комплексного определения соответствия уровня и качества знаний, умений и навыков обучающихся требованиям, установленным образовательной программой.

Формирование оценки текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины осуществляется с использованием пятибалльной системы оценки знаний обучающихся.

## **7. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ**

Адаптированные оценочные материалы содержатся в адаптированной ОПОП. Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

Самостоятельная работа обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов позволяет своевременно выявить затруднения и отставание и внести коррективы в учебную деятельность. Конкретные формы и виды самостоятельной работы обучающихся лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов устанавливаются преподавателем. Выбор форм и видов самостоятельной работы, обучающихся с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов осуществляется с учетом их способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала. Формы самостоятельной работы устанавливаются с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге или на компьютере, в форме тестирования, электронных тренажеров и т.п.).

Основные формы представления оценочных средств – в печатной форме или в форме электронного документа. Для обучающихся с нарушениями зрения предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в устной форме. Для обучающихся с нарушениями слуха предусматривается возможность проведения текущего и промежуточного контроля в письменной форме.

Таблица 7.1. – Категории обучающихся с ОВЗ, способы восприятия ими информации и методы их обучения.

Категории обучающихся по нозологиям	Методы обучения
-------------------------------------	-----------------

с нарушениям и зрения	Слепые. Способ восприятия информации: осязательно-слуховой	Аудиально-кинестетические, предусматривающ ие поступление учебной информации посредством слуха и осязания. Могут использоваться при условии, что визуальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями зрения: визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания; аудио-визуальные, основанные на представлении учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие; аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие.
	Слабовидящие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой	
С нарушениям и слуха	Глухие. Способ восприятия информации: зрительно-осязательный	визуально-кинестетические, предполагающие передачу и восприятие учебной информации при помощи зрения и осязания. Могут использоваться при условии, что аудиальная информация будет адаптирована для лиц с нарушениями слуха: аудио-визуальные, основанные на представлении учебной информации, при которых задействовано зрительное и слуховое восприятие; аудиально-кинестетические, предусматривающ ие поступление учебной информации посредством слуха и осязания; аудио-визуально-кинестетические, базирующиеся на представлении информации, которая поступает по зрительному, слуховому и осязательному каналам восприятие.
	Слабослышащие Способ восприятия информации: Зрительно-осязательно-слуховой	
С нарушениям и опорно-двигательного аппарата	Способ восприятия информации: зрительно-осязательно-слуховой	<ul style="list-style-type: none"> <li>– визуально-кинестетические;</li> <li>– аудио-визуальные;</li> <li>– аудиально-кинестетические;</li> <li>– аудио-визуально-кинестетические.</li> </ul>

Таблица 7.2. – Способы адаптации образовательных ресурсов.

Условные обозначения:

«+» — образовательный ресурс, не требующий адаптации;

«АФ» — адаптированный формат к особенностям приема-передачи информации обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ формат образовательного ресурса, в том числе с использованием специальных технических средств;

«АЭ» — альтернативный эквивалент используемого ресурса

Категории обучающихся	Образовательные ресурсы	
	Электронные	Печатные

по нозологиям		мультимедиа	графические	аудио	текстовые, электронные аналоги печатных изданий	
С нарушениями зрения	Слепые	АФ	АЭ (например, создание материальной модели графического объекта (3Dмодели))	+	АЭ (например, аудио описание)	АЭ (например, печатный материал, выполненный рельефно-точечным шрифтом Л.Брайля)
	Слабовидящие	АФ	АФ	+	АФ	АФ
С нарушениями слуха	Глухие	АФ	+	АЭ (например, текстовое описание, гиперссылки)	+	+
	Слабослышящие	АФ	+	АФ	+	+
С нарушениями опорно-двигательного аппарата		+	+	+	+	+

Таблица 7.3. - Формы контроля и оценки результатов обучения инвалидов и лиц с ОВЗ

Категории обучающихся по нозологиям	Форма контроля и оценки результатов обучения
С нарушениями зрения	<ul style="list-style-type: none"> <li>- устная проверка: дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;</li> <li>- с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, дистанционные формы, если позволяет острота зрения - графические работы и др.</li> </ul>
С нарушениями слуха	<ul style="list-style-type: none"> <li>- письменная проверка: контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;</li> <li>- с использованием компьютера и специального ПО: работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы и др.</li> </ul>
С нарушениями опорно-двигательного аппарата	<ul style="list-style-type: none"> <li>- письменная проверка, с использованием специальных технических средств (альтернативных средства ввода, управления компьютером и др.): контрольные, графические работы, тестирование, домашние задания, эссе, письменные коллоквиумы, отчеты и др.;</li> <li>- устная проверка, с использованием специальных технических средств (средств коммуникаций): дискуссии, тренинги, круглые столы, собеседования, устные коллоквиумы и др.;</li> </ul>

– с использованием компьютера и специального ПО (альтернативных средств ввода и управления компьютером и др.): работа с электронными образовательными ресурсами, тестирование, рефераты, курсовые проекты, графические работы, дистанционные формы - предпочтительнее обучающимся, ограниченным в передвижении и др.
--

### **7.1. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ**

Текущий контроль и промежуточная аттестация обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ осуществляется с использованием оценочных средств, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации, в том числе с использованием специальных технических средств.

Текущий контроль успеваемости для обучающихся инвалидов и лиц с ОВЗ направлен на своевременное выявление затруднений и отставания в обучении и внесения коррективов в учебную деятельность. Возможно осуществление входного контроля для определения его способностей, особенностей восприятия и готовности к освоению учебного материала.

### **7.2. ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ**

Форма промежуточной аттестации устанавливается с учетом индивидуальных психофизических особенностей (устно, письменно на бумаге, письменно на компьютере, в форме тестирования и т.п.). При необходимости обучающимся предоставляется дополнительное время для подготовки ответа.

Промежуточная аттестация, при необходимости, может проводиться в несколько этапов. Для этого рекомендуется использовать рубежный контроль, который является контрольной точкой по завершению изучения раздела или темы дисциплины, междисциплинарного курса, практик и ее разделов с целью оценивания уровня освоения программного материала. Формы и срок проведения рубежного контроля определяются