

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»**

УТВЕРЖДАЮ
Первый проректор,
проректор по учебной работе
С.Н. Ерманов
«14» _____ 2018 года



ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция

по магистерской программе

**«Юрист в бюджетно-налоговой, таможенной и
иных сферах финансовой деятельности»**

Квалификация «магистр»

Форма обучения – очная, заочная

ОГЛАВЛЕНИЕ

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....	3
1.1. Содержание государственной итоговой аттестации.....	3
1.2. Требования к квалификационной характеристике выпускника.....	5
РАЗДЕЛ 2. ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА	6
2.1. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену.....	6
2.2. Критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена	8
Программа курса «Финансовое право: проблемы теории и практики».....	11
Программа курса «Таможенное право ЕАЭС: проблемы теории и практики»....	15
Программа курса «Актуальные вопросы налогового права».....	20
Программа курса «Международное налоговое право».....	23
Программа курса «Бюджетное право».....	27
Программа курса «Международное финансовое право».....	31
Программа курса «Актуальные проблемы банковского права».....	36
Программа курса «Правовое регулирование финансового контроля».....	41
Программа курса «Правовое регулирование в сфере страхования».....	48
Программа курса «Инвестиционное право».....	53
Программа курса «Актуальные вопросы валютного права и права денежного обращения».....	57
Программа курса «Правовые основы контрольно-надзорной деятельности центрального банка Российской Федерации».....	61
2.3. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен.....	66
2.4. Примерные практические задания.....	69
РАЗДЕЛ 3. ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА	71
3.1. Рекомендации обучающимся по подготовке выпускной квалификационной работы	71
3.2. Критерии оценки результатов защиты выпускных квалификационных работ	73
3.3. Перечень тем выпускных квалификационных работ.....	75
РАЗДЕЛ 4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ И ТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ.....	84
РАЗДЕЛ 5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ И РАССМОТРЕНИЯ АПЕЛЛЯЦИЙ РЕЗУЛЬТАТОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ.....	85

РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Содержание государственной итоговой аттестации

Программа государственной итоговой аттестации по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция (квалификация «магистр») разработана в соответствии с:

- Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;
 - Приказом Министерства образования и науки РФ от 29 июня 2015г. № 636 «Об утверждении порядка проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры»;
 - Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»), утвержденного Приказом Минобрнауки от 14.12.2010 г. № 1763;
 - Уставом ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»;
 - Положением о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия»;
 - Положением о магистерской диссертации в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия»;
 - локальными нормативными актами Академии;
 - учебным планом по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция.
- Объем государственной итоговой аттестации составляет 6 зачетных единиц (3 недели).

Государственная итоговая аттестация проводится государственными экзаменационными комиссиями и направлена на установление соответствия уровня профессиональной подготовки выпускников требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция.

Государственная итоговая аттестация выпускников включает:

- защиту выпускной квалификационной работы;
- государственный экзамен по магистерской программе, устанавливаемый по решению ученого совета ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» (далее – ФГБОУ ВО «СГЮА», Академия).

Программа государственной итоговой аттестации разрабатывается соответствующими кафедрами, одобряется Учебно-методическим советом, утверждается первым проректором, проректором по учебной работе и размещается на официальном сайте Академии.

Основной целью государственной итоговой аттестации является определение соответствия результатов освоения обучающимися основной образовательной программы соответствующим требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»).

Задачами государственной итоговой аттестации выпускников являются:

– выявление уровня сформированности общекультурных и профессиональных компетенций, которые способствуют решению экспертно-консультационных задач на основе оценки качества подготовки и защиты выпускной квалификационной работы;

– определение уровня сформированности общекультурных и профессиональных компетенций, которые способствуют решению экспертно-консультационных задач на основе оценки качества освоения учебных дисциплин ОПОП в процессе проведения государственного экзамена.

Государственная итоговая аттестация выпускников по данному направлению подготовки представляет собой форму оценки степени и уровня освоения обучающимися логики реализации полученных знаний в профессиональной деятельности. Она проводится на основе принципа объективности оценки качества подготовки обучающихся для определения соответствия результатов освоения обучающимися образовательной программы по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция существующим требованиям образовательного стандарта.

Для обучающихся из числа инвалидов государственная итоговая аттестация проводится организацией с учетом особенностей их психофизического развития, их индивидуальных возможностей и состояния здоровья. Особенности проведения государственных аттестационных испытаний для лиц с ограниченными возможностями здоровья закреплены в Положении о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия».

По результатам государственных аттестационных испытаний обучающийся имеет право на апелляцию. Порядок апелляции результатов государственной итоговой аттестации закреплен в Положении о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия».

1.2. Требования к квалификационной характеристике выпускника

При оценке знаний выпускника следует руководствоваться Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация «магистр»), согласно которому выпускник должен обладать следующими **общекультурными компетенциями (ОК)**:

- осознанием социальной значимости своей будущей профессии, проявлением нетерпимости к коррупционному поведению, уважительным отношением к праву и закону, обладанием достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1);

Выпускник должен обладать следующими **профессиональными компетенциями (ПК)**:

- способностью квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-7);

- способностью принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности (ПК-8).

Результаты любого из видов аттестационных испытаний, включенных в итоговую аттестацию, определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и объявляются в тот же день после оформления в установленном порядке протоколов заседаний государственных экзаменационных комиссий.

РАЗДЕЛ 2. ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА

2.1. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену

Государственный экзамен проводится с целью оценки качества подготовки выпускников. Задачами государственного экзамена являются оценка уровня знаний, умений и компетенций выпускников.

Программа государственной итоговой аттестации, включая программу государственного экзамена по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, требования к выпускным квалификационным работам и порядку их выполнения, критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена и защиты выпускных квалификационных работ, утвержденные Академией, а также порядок подачи и рассмотрения апелляций, доводятся до сведения обучающихся не позднее чем за шесть месяцев до начала государственной итоговой аттестации.

Перед государственным экзаменом проводится консультирование обучающихся по вопросам, включенным в программу государственного экзамена.

Государственный экзамен проводится по утвержденной программе, содержащей перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен, и рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену, в том числе перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену.

Государственный экзамен проводится по дисциплинам образовательной программы, результаты освоения которых имеют определяющее значение для профессиональной деятельности выпускников.

Для проведения государственного экзамена, на основании содержания программы государственного экзамена, формируются государственные экзаменационные билеты, которые подписываются заведующим профильной кафедрой и утверждаются первым проректором, проректором по учебной работе.

Экзаменационный билет содержит 2 теоретических вопроса и одно практическое задание. Практическое задание на экзамене состоит в решении задачи (казуса). Задачи, предлагаемые для решения, предполагают выявление круга вопросов, возникающих при реализации определенных правовых отношений, требуют поиск норм права, адекватных описанной фактической ситуации. Выпускникам предлагается ответить на поставленные вопросы, на основе анализа действующих нормативных правовых актов, сложившейся правоприменительной практики, научной и учебной литературы.

Подготовку к государственному экзамену следует начинать с систематизации накопленных за годы обучения в Академии знаний. Завершить подготовку к государственному экзамену следует анализом недостатков действующей практики.

При подготовке к государственному экзамену целесообразно использовать сборники научных трудов преподавателей, учебники, учебные пособия, монографии по основным учебным дисциплинам, новые публикации в периодической

печати, что позволит дать наиболее глубокие и полные ответы на вопросы экзаменационного билета.

Перед началом экзамена обучающиеся-выпускники приглашаются в аудиторию. Председатель государственной экзаменационной комиссии зачитывает присутствующим приказ о создании государственной экзаменационной комиссии и представляет состав государственной экзаменационной комиссии персонально. Выпускникам напоминают общие рекомендации по проведению государственного экзамена.

Согласно подготовленным спискам в аудитории остаются не более восьми выпускников, остальные покидают аудиторию. Обучающиеся берут билет, называют его номер и занимают индивидуальное место за столами для подготовки ответов.

Обучающиеся для подготовки своих ответов по экзаменационному билету могут делать записи на специальных проштампованных листах, выданных секретарем экзаменационной комиссии.

Обучающийся, подготовившись к ответу, информирует секретаря о готовности и приглашается для ответа к председателю и членам государственной экзаменационной комиссии (ГЭК) за экзаменационный стол. Одновременно секретарь государственной экзаменационной комиссии вызывает в аудиторию следующего обучающегося. На каждый из представленных вопросов должен быть представлен полный и развернутый ответ.

В ходе подготовки к ответу обучающийся вправе использовать программу государственной итоговой аттестации.

Во время проведения государственной итоговой аттестации, обучающимся и лицам, привлекаемым к ее проведению запрещается при себе иметь и использовать любые средства связи.

В случае обнаружения при подготовке к ответу на экзаменационный билет использования обучающимся любого средства связи председатель принимает решение о замене ему экзаменационного билета с дальнейшим понижением итоговой оценки на один балл.

При проведении государственных экзаменов продолжительность ответа выпускника на экзамене по отдельной дисциплине должна составлять не менее 20 и не более 30 минут (время на подготовку – не менее 30 минут). Знания обучающегося оцениваются государственной экзаменационной комиссией.

Экзамен проводится в устной форме, утвержденной ученым советом Академии.

Знания обучающегося оцениваются государственной экзаменационной комиссией.

Обучающийся отвечает на все вопросы билета. Затем члены ГЭК могут задать уточняющие и дополнительные вопросы. Как правило, дополнительные вопросы тесно связаны с основными вопросами билета. Комиссия дает возможность обучающемуся дать полный ответ по всем вопросам билета.

После этого обучающийся приступает к решению практического задания. В ходе подготовки к ответу в части решения практического задания обучающийся

вправе использовать нормативные акты. Наличие нормативных актов для решения задач обеспечивается профилирующими кафедрами. На решение практической задачи отводится не более 30 мин. Ответы на вопросы задачи должны быть изложены в развернутом виде, с аргументами, ссылками на нормы права, подкреплены анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задачи.

Члены ГЭК могут задать уточняющие и дополнительные вопросы, связанные с решением задачи.

Ответивший обучающийся сдает свои записи и билет секретарю ГЭК.

Члены ГЭК также дают оценку общего уровня теоретических знаний и практических навыков обучающихся, выделяются наиболее грамотные компетентные ответы. Оценки каждого выпускника заносятся в протоколы и зачетные книжки. Протоколы заседаний государственных экзаменационных комиссий подписываются председательствующими и секретарем государственной экзаменационной комиссии.

2.2. Критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена

Результаты государственного экзамена определяются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Указанные оценки соответствуют следующим критериям:

ответ на **«отлично»** предполагает, что выпускник демонстрирует глубокие знания базовых нормативно-правовых актов, умеет показать причинно-следственные связи явлений, делает выводы по каждому вопросу экзаменационного билета, убедительно аргументирует собственную позицию, глубоко и полно раскрывает теоретические и практические аспекты вопроса, проявляет творческий подход к его изложению и демонстрирует дискуссионность данной проблематики, умеет успешно выполнять практические задания, предусмотренные программой, а также глубоко и полно раскрывает дополнительные вопросы. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает готовность решать практические задачи повышенной сложности, нетиповые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения в условиях неполной определенности, при недостаточном документальном, нормативном и методическом обеспечении;

оценка **«хорошо»** предполагает, что выпускник показывает знание базовых нормативно-правовых актов, но не в полном объеме. Обучающийся демонстрирует умение анализировать материал, однако не все выводы достаточно аргументируются, умеет выполнять практические задания, предусмотренные программой. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, позволяет решать типовые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения по известным алгоритмам, правилам и методикам;

оценка **«удовлетворительно»** выставляется, если при ответе нарушается последовательность изложения материала; показываются знания лишь отдельных базовых нормативно-правовых актов; неполно раскрываются причинно-

следственные связи; выпускник испытывает затруднения с выводами по отдельным вопросам, с трудом справляется с выполнением практического задания. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает, что обучающийся дает общее представление о виде деятельности, основных закономерностях функционирования объектов профессиональной деятельности, методов и алгоритмов решения практических задач;

оценка **«неудовлетворительно»** выставляется в том случае, если обучающийся излагает материал непоследовательно, не демонстрирует систему знаний, не может дать анализ излагаемого материала, не делает выводов по вопросам экзаменационного билета. Допускает принципиальные ошибки в выполнении практических заданий. Ответы выпускника на дополнительные вопросы выявили несоответствие уровня усвоения им основных учебных дисциплин требуемой квалификации. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает, что обучающийся не может приступить к профессиональной деятельности.

Оценка может быть понижена, если обучающийся недостаточно полно освещает основные моменты вопроса, затрудняется более глубоко обосновать те или иные положения, затрудняется ответить на дополнительные вопросы по основным вопросам в билете; а также если решение задачи дано поверхностно и кратко, без должной аргументации, либо вне связи с изложенной фабулой; при решении задачи допущены грубые юридические ошибки (дана неверная правовая оценка содеянного); решение задачи строится на устаревшем законодательстве, не подлежащем применению.

Критерием положительной оценки является, прежде всего, правильные ответы на вопросы билета. Если обучающийся не может ответить ни на один вопрос билета, нет необходимости задавать ему дополнительные вопросы, следует ставить оценку «неудовлетворительно»; если обучающийся ответил на один вопрос билета и не знает других, это является основанием для неудовлетворительной оценки, однако члены государственной экзаменационной комиссии могут задать дополнительные вопросы и с учетом ответа на них поставить оценку «удовлетворительно»; если обучающийся правильно и достаточно полно ответил на все вопросы билета, членами государственной экзаменационной комиссии могут сразу поставить положительную («хорошо») оценку, либо задать дополнительные вопросы, уточняющие объем знаний обучающегося; для оценки «отлично» дополнительные вопросы обязательны;

Критерием положительной оценки является правильное решение практического задания (задачи). Оценка результатов решения задачи производится в соответствии с параметрами: правильная квалификация общественных отношений, возникших в предложенной практической ситуации; правильное определение нормативно-правовых источников, регламентирующих общественные отношения в рамках представленной практической ситуации; владение основами методики толкования правовых норм (например, правильное определение общих и специальных норм, подлежащих применению в данной практической ситуации и т.д.); выявление правоприменительной практики по заявленной ситуации (су-

дебные прецеденты по отдельным делам, правовые позиции Конституционного Суда РФ, материалы постановлений Пленумов высших судебных инстанций, разъяснения органов исполнительной власти и т.д.); структура изложения текста решения задачи: последовательность и аргументированность в изложении собственной позиции; наличие четких и однозначных выводов, позволяющих разрешить заявленный в задаче конфликт; владение профессиональным языком и терминологией.

Не может быть основанием снижение оценки обучающемуся, знающему материал, за аргументированное изложение им своей позиции, расходящейся с позицией, принимающих экзамен, авторов учебной литературы.

После завершения ответов всех обучающихся на экзаменационные вопросы, они вновь приглашаются в аудиторию, где работает ГЭК, для оглашения председателем ГЭК итоговых оценок. Председатель ГЭК отмечает лучших обучающихся, высказывает общие замечания. В заключении председатель комиссии поздравляет выпускников со сдачей государственного экзамена.

Пересдача экзамена для повышения положительной оценки не допускается.

ПРОГРАММА КУРСА «ФИНАНСОВОЕ ПРАВО: ПРОБЛЕМЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ»

Тема 1. Актуальные проблемы теории правового регулирования финансов и финансовой деятельности государства и муниципальных образований

Подходы ученых – финансовых правоведов к выработке понятия финансов в юридическом аспекте (в историческом ракурсе).

Позиции ученых в области финансового права по вопросу определения функций финансов в условиях российской экономики.

Дискуссионные аспекты формирования и развития финансовой системы Российского государства.

Финансовая деятельность государства и муниципальных образований как составная часть механизма социального управления.

Вопросы разграничения бюджетной, налоговой и иных видов компетенции при осуществлении финансовой деятельности.

Методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, их развитие.

Проблемы реформирования органов, осуществляющих финансовую деятельность.

Тема 2. Проблемы финансового права как отрасли публичного права

Современные подходы к предмету финансового права: соотношение частноправовых и публично-правовых начал.

Методы финансового права и финансово-правовой науки.

Возможность трансформации финансового права в отрасль права, нормы которой регулируют исключительно вопросы денежной эмиссии, денежного обращения и рынок ценных бумаг.

Значение финансового права для смежных отраслей права.

Развитие финансового права в России (проблемные аспекты).

Тема 3. Научно-правовые подходы к системе финансового права и их развитие

Тенденции развития системы финансового права.

Вопросы формирования структуры Особенной части финансового права.

Позиции ученых – финансовых правоведов относительно отдельных подотраслей и институтов финансового права.

Дискуссионные положения финансового законодательства. Вопросы систематизации (кодификации) финансового права.

Тема 4. Основные подотрасли и институты финансового права: их место и роль в системе финансового права

Подотрасли финансового права, их специфика.

Позиции ученых – финансовых правоведов относительно места некоторых подотраслей финансового права в системе российского права.

Развитие институтов финансового права в современных условиях.
Соотношение подотраслей и институтов финансового права.

Тема 5. Финансовый контроль: проблемные аспекты реализации и правового регулирования

Финансовый контроль как неотъемлемая часть финансовой деятельности государства и муниципальных образований, его основные направления.

Виды финансового контроля, их развитие на современном этапе.

Проблемы реформирования государственных и муниципальных органов, осуществляющих финансовый контроль: позиции ученых.

Вопросы совершенствования методов финансового контроля в различных сферах финансовой деятельности.

Тема 6. Теоретические и практические проблемы финансово-правовой ответственности

Финансово-правовая ответственность как вид юридической ответственности. Особенности финансово-правовой ответственности. Финансово-правовые санкции, их соотношение с санкциями других отраслей права.

Разновидности финансово-правовой ответственности, их общие черты и специфика.

Проблемы совершенствования финансово-правовой ответственности.

Обоснованность выделения в финансовом праве положительной финансово-правовой ответственности.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Финансовое право.: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2017.
2. Актуальные проблемы финансового права: Монография / Грачева Е.Ю. - М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.
3. Финансовое право России: Учебник / Ю.А. Крохина. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
4. Финансовое право: Учебное пособие / Е.И. Майорова, Л.В. Хроленкова. - 4-е изд., испр. и доп. - М.: ИД ФОРУМ: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
5. Финансовое право: Учебное пособие / А.А. Мусаткина, Е.В. Чуклова - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2015.
6. Финансовое право: методология исследований, генезис, система [Электронный ресурс] : монография / под ред. С.В. Запольского. - М.: РАП, 2013.

7. Становление финансового права России: Монография / Пиликин Г.Г. - М.:Контракт, НИЦ ИНФРА-М, 2017.

Дополнительная литература

1. Банковское законодательство: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления, специальности "Юриспруденция" / Эриашвили Н.Д., Сараджева О.В., Васильева О.В.; Под ред. Эриашвили Н.Д. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015.

2. Бит-Шабо И.В. Государственные социальные внебюджетные фонды как субъекты финансовых правоотношений: Монография. М.: Юрлитинформ, 2015.

3. Бюджетное устройство Российской Федерации: теоретические аспекты: Монография / Сабитова Н.М. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016.

4. Бюджетное устройство России : монография / Х.В. Пешкова. — М.: ИНФРА-М, 2017.

5. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: учебно-практическое пособие / И. В. Хаменушко. М.: Норма. 2015.

6. Метод финансового права: монография / И. В. Рукавишникова; отв. ред. Н. И. Химичева. 3-е изд., перераб. и доп. М.: Норма. 2015.

7. Механизм обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов: проблемы теории и практики: монография / С. А. Ядрихинский; отв. ред. Е. Ю. Грачева. М.: Норма. 2015.

8. Павликов С.Г. Актуальные проблемы международного финансового права : учеб. пособие / С.Г. Павликов, Н.А. Ефимова, И.С. Иксанов, В.В. Кудряшов ; под науч. ред. проф. С.Г. Павликова. — М. : ИНФРА-М, 2017.

9. Покачалова А. С. Договорные отношения негосударственных пенсионных фондов по обязательному пенсионному страхованию моногр. / А. С. Покачалова. – М.: Юрлитинформ, 2015.

10. Попов В.В. Тема 8. Финансовое право / Краткий юридический словарь / Отв. ред. А.В. Малько. М.: Проспект, 2015.

11. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы: монография / отв. ред. Е. Ю. Грачева. 2-е изд., доп. М.: Норма. 2015.

12. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право): Монография / Артемов Н.М., Лагутин И.Б., Ситник А.А. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.

13. Применение международного финансового права в Российской Федерации: Монография / С.Г. Павликов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016.

14. Романько А.Н. Новые этапы реформирования и правового регулирования бюджетного процесса в субъектах Российской Федерации. М.: Юрлитинформ, 2015.

15. Становление финансового права России: Монография / Пиликин Г.Г. - М.:Контракт, НИЦ ИНФРА-М, 2017.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ.

4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.

5. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле".

6. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

7. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности».

8. Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ "О государственных и муниципальных унитарных предприятиях".

9. Федеральный закон от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. - 2009. - №1. - Ст. 15.

10. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

11. Федеральный закон от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах».

12. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

13. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».

14. Федеральный закон от 22 июля 2005 г. N 116-ФЗ "Об особых экономических зонах в Российской Федерации".

15. Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. N 39-ФЗ "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений".

16. Федеральный закон от 26 марта 1998 г. N 41-ФЗ "О драгоценных металлах и драгоценных камнях".

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;

2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;

3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;

4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;

5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «ТАМОЖЕННОЕ ПРАВО ЕАЭС: ПРОБЛЕМЫ ТЕОРИИ И ПРАКТИКИ»

Тема 1. Введение в курс «Таможенное право ЕАЭС: проблемы теории и практики»

Этапы становления Таможенного союза и Евразийского экономического союза.

Принципы и цели ЕАЭС.

Основные понятия, используемые в таможенном праве.

Таможенное регулирование и таможенное дело в ЕАЭС.

Принципы таможенного регулирования.

Использование зарубежного опыта в развитии таможенной системы РФ.

Способы защиты прав в таможенных правоотношениях.

Тема 2. Место таможенного права в системе российского права

Таможенное право как комплексная отрасль законодательства. Предмет и метод таможенного права.

Система таможенного права.

Принципы таможенного права

Источники таможенного права

Тема 4. Правоотношения в области таможенного дела

Понятие и признаки правоотношений в области таможенного дела

Структура таможенного правоотношения

Виды таможенных правоотношений

Тема 5. Система таможенных органов Российской Федерации

Понятие и признаки таможенных органов Российской Федерации, их место в системе государственных органов

Принципы деятельности таможенных органов и их основные функции

Финансовая деятельность таможенных органов Российской Федерации

Правоохранительная деятельность таможенных органов Российской Федерации

Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный в области таможенного дела

Правовой статус территориальных таможенных органов

Тема 6. Правовое регулирование государственной службы в таможенных органах

Понятие, признаки и принципы государственной службы в таможенных органах

Правовой статус должностных лиц таможенных органов

Правовое регулирование прохождения государственной службы в таможенных органах

Аттестация как элемент правовой оценки деятельности должностных лиц таможенных органов

Правовое регулирование поощрения должностных лиц таможенных органов и порядок привлечения их к дисциплинарной ответственности

Порядок прекращения государственной службы в таможенных органах

Тема 7. Физические и юридические лица как субъекты таможенных правоотношений

Физические лица как субъекты таможенных правоотношений

Взаимоотношения таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности и лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела

Порядок обжалования физическими и юридическими лицами решений, действий (бездействия) таможенных органов и их должностных лиц

Информирование и консультирование таможенными органами физических и юридических лиц

Тема 8. Товар как объект таможенного регулирования

Понятие и виды товаров, перемещаемых через таможенную границу ЕАЭС.

Способы перемещения товаров через таможенную границу

Меры государственного регулирования внешней торговли товарами

Особенности перемещения товаров для личного пользования

Тема 9. Таможенные платежи: правовое регулирование

Понятие и виды таможенных платежей.

Правовые основы исчисления таможенных платежей.

Порядок и сроки уплаты таможенных платежей

Особенности косвенного налогообложения в ЕАЭС

Обеспечение уплаты таможенных пошлин, налогов

Правовое регулирование взыскания таможенных пошлин, налогов

Тема 10. Правовые основы таможенного контроля

Понятие и принципы таможенного контроля.

Формы и порядок проведения таможенного контроля.

Правовые основы использования технических средств при проведении таможенного контроля

Порядок проведения таможенной экспертизы при проведении таможенного контроля

Таможенный контроль за объектами интеллектуальной собственности

Таможенно-банковский валютный контроль: правовое регулирование

Тема 11. Порядок помещения товаров под таможенную процедуру

Основные начала перемещения товаров через таможенную границу
 Таможенные операции, предшествующие подаче таможенной декларации
 Временное хранение в процессе таможенного оформления товаров
 Таможенное декларирование товаров
 Выпуск товаров

Тема 12. Таможенные процедуры: правовые основы

Понятие и общие условия таможенных процедур

Виды таможенных процедур. Выпуск для внутреннего потребления. Экспорт. Таможенный транзит. Таможенный склад. Таможенные процедуры переработки товаров. Временный ввоз (допуск). Временный вывоз. Реимпорт. Резэкспорт. Беспощинная торговля. Уничтожение. Отказ в пользу государства. Свободная таможенная зона. Свободный склад. Специальная таможенная процедура

Тема 13. Уголовная ответственность за контрабанду и иные преступления в области таможенного дела

Общие положения об уголовной ответственности за экономические преступления в таможенной сфере

Контрабанда и иные преступления в области таможенного дела

Уголовная ответственность за экономические преступления в таможенной сфере по законодательству государств-членов ЕАЭС

Тема 14. Административное принуждение и административная ответственность в области таможенного дела

Административное принуждение в таможенной сфере

Административная ответственность за нарушение таможенного законодательства: понятие и основания

Нарушения таможенных правил: понятие, состав и классификация

Административные наказания за нарушение таможенных правил: понятие, виды, правила назначения

Особенности производства по делам о нарушениях таможенных правил

Административная ответственность за нарушения таможенных правил по законодательству государств-членов ЕАЭС

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Бакаева О. Ю. Правовое регулирование финансовой деятельности таможенных органов Российской Федерации: Автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. Саратов, 2005.

2. Бекашев К.А., Моисеев Е.Г. Таможенное право: учебник – 3-е изд., перераб. и доп. М., 2013.
3. Малышева Т.А. Перемещение гуманитарной помощи через таможенную границу Таможенного союза и особенности его финансово-правового регулирования: монография. М.: Юрлитинформ, 2015.
4. Мильшина И.В. Контрольная функция государственного управления в области таможенного дела: актуальные правовые вопросы: монография / под ред. докт. юрид. наук, проф. О.Ю. Бакаевой. Саратов, 2013.
5. Набирушкина И.С. Финансово-правовое регулирование уплаты и взимания таможенных платежей: монография. М.: Юрлитинформ, 2015.
6. Таможенное право: учеб. пособие / отв. ред. О. Ю. Бакаева. 2-е изд., пересмотр. М.: Норма: ИНФРА&М, 2012.
7. Таможенное право: Учебник / В.Г. Свинухов, С.В. Сенотрусова. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
8. Таможенное право: Учебник / Галузо В.Н. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2016
9. Таможенный юридический словарь-справочник/ под ред. А.В. Малько, О.Ю. Бакаевой. – Москва: Проспект, 2017.

Дополнительная литература

1. Алямкин С.Н. Реализация функций таможенных органов Российской Федерации на современном этапе // Мир науки и образования. 2015. № 4.
2. Бакаева О.Ю. Администрирование таможенных платежей в условиях функционирования ЕАЭС: особенности и перспективы развития // Научные труды по финансовому праву. Актуальные проблемы правового регулирования администрирования в сфере публичных финансов. Материалы Седьмой международной научно-теор. конференции «Худяковские чтения по финансовому праву» (Алматы, 20 октября 2016 г.) / Под общ.ред. Е.В. Порохова. Алматы, 2017.
3. Бакаева О.Ю. Акты Евразийской экономической комиссии как источник права ЕАЭС // Российский журнал правовых исследований. 2016. № 3.
4. Бакаева О.Ю. Эволюция таможенного законодательства в условиях участия Российской Федерации в интеграционных процессах: проблемные вопросы // Вопросы правоведения. 2014. № 5.
5. Белоусова Т.И., Антонова Е.И., Шаланина Н.А. Современные технологии таможенного администрирования // Таможенная политика России на Дальнем Востоке. 2017. №1 (78).
6. Вагин В.Д. Правовые аспекты совершения таможенных операций при перемещении товаров через таможенную границу ЕАЭС // Вестник Псковского государственного университета. Серия: Экономика. Право. Управление. 2016. №4.
7. Витюк В.В. Методы таможенного регулирования // Таможенная политика России на Дальнем Востоке. 2016. №2 (75).

8. Галузо В.Н., Канафин Н.А. Таможенное оформление в системе функций таможенных органов // Вестник экономической безопасности. 2016. №4.
9. Загоруйко И. Ю., Колесень Е. В. Актуальные вопросы таможенного права как прикладной юридической науки // Вестник Пермского университета. Юридические науки. 2014. №3 (25).
10. Капустин А.Я. Право Евразийского экономического Союза: международноправовой дискурс // Журнал российского права. 2015. №11 (227).
11. Кобзарь-Фролова М.Н., Мукиенко И.Н. Таможенные органы в системе органов исполнительной власти Российской Федерации // Вестник Московского университета МВД России. 2016. №7.
12. Козырин А.Н. Таможенные процедуры: таможенное законодательство ЕАЭС и Российской Федерации. — М.: Редакция «Российской газеты», 2016. Вып. 14.
13. Лисицын В.А. Соотношение понятий «Таможенная политика» и «Таможенные правоотношения» // Вестник Уральского института экономики, управления и права. 2015. №1 (30).
14. Лысак Е.Д. Новеллы таможенного кодекса Евразийского экономического союза // Таможенная политика России на Дальнем Востоке. 2017. №3 (80).
15. Мещериков А.В. Роль таможенных органов РФ в обеспечении экономической безопасности РФ // Сибирский юридический вестник. 2015. №1.
16. Орлов И.В. Таможенные сборы в странах Евразийского экономического союза // Среднерусский вестник общественных наук. 2015. №4.
17. Романова М.Е. Система источников таможенного права Европейского союза на современном этапе // Актуальные проблемы российского права. 2017. №2 (75).
18. Трошкина Т.Н. Администрирование таможенных платежей в государствах-членах ЕАЭС: вопросы правового регулирования // Право. Журнал Высшей школы экономики. 2017. №2.
19. Шуклина З.Н. Совершенствование деятельности таможенного представителя на рынке таможенных услуг // Символ науки. 2016. №1-1.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.
2. Международная конвенция об упрощении и гармонизации таможенных процедур от 18 мая 1973 года (в ред. Протокола от 26 июня 1999 года).
3. Протокол «О присоединении Российской Федерации к Марракешскому соглашению об учреждении Всемирной торговой организации от 15 апреля 1994 г.» от 16 декабря 2011 г.
4. Договор о Евразийском экономическом союзе: подписан в г. Астане 29 мая 2014 г.

5. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза: подписан в г. Москве 11 апреля 2017 г.
6. Решение Высшего Евразийского экономического совета от 23 декабря 2014 № 101 «Об утверждении Регламента Суда Евразийского экономического союза».
7. Решение Совета Евразийской экономической комиссии от 16 июля 2012 № 54 «Об утверждении единой Товарной номенклатуры внешнеэкономической деятельности Евразийского экономического союза и Единого таможенного тарифа Евразийского экономического союза».
8. Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. №145-ФЗ.
9. Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 3 ноября 1994 г. № 51-ФЗ.
10. Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 2 января 1996 г. № 14-ФЗ.
11. Гражданский кодекс РФ (часть четвертая) от 18 декабря 2006 г. № 230-ФЗ.
12. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. №195-ФЗ.
13. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.
14. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. №173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
15. Федеральный закон от 15 июля 1995 года № 101-ФЗ «О международных договорах Российской Федерации».
16. Федеральный закон от 21 июля 1997 г. № 114-ФЗ «О службе в таможенных органах Российской Федерации».
17. Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».
18. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности».
19. Указ Президента РФ от 11 мая 2006 г. № 473 «Вопросы Федеральной таможенной службы».
20. Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 г. № 809 «О Федеральной таможенной службе» (вместе с «Положением о Федеральной таможенной службе»).

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ НАЛОГОВОГО ПРАВА»

Тема 1. Проблемы налогового права как подотрасли финансового права

Теоретические подходы к определению предмета налогового права РФ. Место и роль налогового права в системе российского права: теоретические подходы. Институты налогового права. Теоретические подходы к понятию и системе источников налогового права РФ. Законодательство о налогах и сборах: основные понятия. Теоретические подходы к пониманию понятия и системы принципов налогового права РФ.

Тема 2. Актуальные проблемы теории и практики правового регулирования сферы налогообложения

Функции налогообложения: теоретические подходы. Понятие налога, иных обязательных платежей: дискуссионные вопросы. Элементы налогообложения: теоретические аспекты. Генезис налогообложения. Система налогов и сборов РФ как понятие налогового права. Процедуры установления и введения налогов и сборов. Основные классификации налогов и сборов. Теоретико-правовые вопросы федеральных налогов и сборов. Теоретико-правовые вопросы специальных налоговых режимов. Теоретико-правовые вопросы региональных налогов. Теоретико-правовые вопросы местных налогов и сборов.

Тема 3. Научно-правовые подходы к системе налоговых правоотношений

Теории налогового правоотношения. Теоретические подходы к пониманию субъекта налогового правоотношения. Современные классификации субъектов налоговых правоотношений. Понятие «налогоплательщик»: современные подходы к определению их налогово-правового статуса. Вопросы правового статуса налоговых органов. Налоговое обязательство: дискуссионные аспекты теории. Способы обеспечения исполнения налогового обязательства: степень разработанности.

Тема 4. Теоретические и практические вопросы налогового контроля и налогово-правовой ответственности

Налоговый контроль: теоретические подходы к понятию и содержанию. Налогово-правовая ответственность в системе финансово-правовой ответственности. Теоретико-правовые вопросы понятия налогового правонарушения. Теоретико-правовые проблемы реализации налогово-правовой ответственности.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Васянина Е. Л. Фискальные доходы государства: правовой анализ: Монография / Васянина Е.Л. - М.: Контракт, НИЦ ИНФРА-М, 2015.
2. Налоговое право: Учебник / Под ред. Килясханов И.Ш. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2017.

3. Налоговое право: Учебник для вузов / Пепеляев С.Г. - М.: Альпина Пабли., 2016.
4. Финансовое право.: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 6-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2017.
5. Эриашвили Н.Д. Налоговое право: учебное пособие. М., 2012.

Дополнительная литература

1. Анищенко В.А. Развитие системы налогообложения добычи и реализации углеводородного сырья в России. Автореф. дисс. ...к.ю.н. М., 2017.
2. Арбенин В.В. Правовая природа договоров, заключаемых между налогоплательщиками и налоговыми органам. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017.
3. Балаев С.А. Механизм реализации функции налогообложения современного российского государства (общетеоретический аспект). Автореф. дисс. ...к.ю.н. М., 2016.
4. Васкевич К.Н. Административная ответственность за правонарушения в области налогов и сборов в Российской Федерации. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. М., 2016.
5. Вычерова Н.в. Исполнение обязанности по уплате имущественных налогов в Российской Федерации. Автореф. дисс. ...к.ю.н.. М., 2017.
6. Климовский Р.В. Система налогового права России. Автореф. дисс. ...к.ю.н. М., 2016.
7. Краснова О.И. Совершенствование специальных налоговых режимов деятельности субъектов малого бизнеса Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2016.
8. Мамиконян Н.В. Совершенствование налогового регулирования трансфертного ценообразования в России. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017.
9. Пушкарева, В.М. Формы взимания налогов в СССР. Расходы на взимание налогов [Электронный ресурс] / В.М. Пушкарева. - М.: Инфра-М; Вузский Учебник, 2015.
10. Разгильдиева М.Б. Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2012.
11. Смолицкая Е.Е. Гражданско-правовые институты, понятия и термины в налоговом праве. Автореф. дисс. ... к.ю.н., М., 2016.
12. Старженецкая Л.Н. Правовое регулирование налогообложения контролируемых иностранных компаний: опыт зарубежных стран и России. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017.
13. Филиппова К.И. Уголовная ответственность за налоговые преступления: межотраслевые связи. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. М., 2017.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

3. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ).

4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.

5. Кодекс РФ об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ.

6. Закон РФ от 21 марта 1991 г. № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».

7. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе».

Информационно-справочные системы

1. справочная правовая система ГАРАНТ;
2. справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «МЕЖДУНАРОДНОЕ НАЛОГОВОЕ ПРАВО»

Тема 1. Международное налоговое право в системе права

Международное налоговое право: предмет и метод. Международное налоговое право как правовая общность, учебная дисциплина и наука.

Система международного налогового права. Место международного налогового права в системе права и законодательства.

Специальные принципы международного налогового права, содержание общих принципов права в реализации норм международного налогового права.

Источники международного налогового права. Международные договоры, соглашения и конвенции как источники международного налогового права. Международное налоговое право и национальное законодательство: правовая характеристика соотношения и взаимодействия. Практика и доктрина как источники международного налогового права.

Тема 2. Налоговый суверенитет государства и налоговое резидентство

Понятие налогового суверенитета и налоговой юрисдикции государства.

Понятие налогового резидентства. Налоговое резидентство в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. Определение резидентства в соответствии с международными договорами Российской Федерации об избежании двойного налогообложения.

Особенности налогово-правового статуса налогового резидента. Соотношение правовых статусов «гражданин», «иностранный гражданин», «налоговый резидент», «подданный».

Налоговое резидентство физических лиц. Налоговое резидентство организаций. Резидентство трансграничных корпораций.

Налоговый иммунитет в международном налоговом праве.

Тема 3. Правовое регулирование отношений с иностранным элементом

Правовое регулирование отношений по взиманию прямых налогов в международном налоговом праве. Правовое регулирование взимания косвенных налогов в международном налоговом праве. Налогообложение электронной коммерции в международном налоговом праве.

Особенности налогообложения доходов иностранных граждан временно работающих на территории Российской Федерации.

Налоговый контроль отношений в сфере международного налогового права.

Правовой статус публичных компаний при проведении налогового контроля.

Институт постоянного представительства и контролируемых иностранных компаний. Распределение доходов и расходов между постоянным представительством и предприятием для целей налогообложения.

Тема 4. Проблема многократного налогообложения международной экономической деятельности

Понятие и виды многократного налогообложения. Причины многократного налогообложения и налоговый суверенитет государства.

Юридическое и экономическое многократное налогообложение: соотношение понятий Гармонизация налогообложения в условиях интеграционных процессов.

Правовые инструменты и методы преодоления проблемы многократного налогообложения. Международные договоры как инструмент исключения многократного налогообложения.

Тема 5. Сотрудничество государств в сфере налогообложения

Формы и направления сотрудничества государств в сфере налогообложения Противодействие государств недобросовестной налоговой конкуренции. Международный автоматический обмен налоговой информацией в рамках ОЭСР. Информационное взаимодействие финансовых (налоговых) служб в сфере налогообложения.

Низконалоговые юрисдикции как субъекты международного налогового права. Участие Российской Федерации в сотрудничестве государств в сфере налогообложения.

Налоговая конкуренция государств. Понятие и признаки недобросовестной налоговой конкуренции.

Foreign Account Tax Compliance Act (Закон о налогообложении иностранных счетов) – основные требования и соотношение с налоговым суверенитетом.

Тема 6. Международные договоры Российской Федерации в сфере международного налогового права

Российская Федерация как участник международных соглашений в сфере налогового права. Классификация международных договоров Российской Федерации в сфере международного налогообложения. Структура и содержание типового договора Российской Федерации об избежании двойного налогообложения.

Субъектный состав, объекты налогообложения, категории (виды) налогов и иные элементы многократного налогообложения. Режимы налогообложения отдельных категорий лиц и объектов. Режимы налогообложения отдельных категорий лиц и объектов.

Тема 7. Деятельность международных организаций в сфере международного налогового права

Роль ОЭСР в развитии налогового и международного налогового права. Практика применения модельной конвенции ОЭСР по вопросам налогообложения.

Направления деятельности ООН в сфере налогообложения. Практика применения модельной конвенции ООН по вопросам налогообложения.

ФАТФ и налоговые преступления.

Модельные конвенции ОЭСР и ООН по вопросам налогообложения. Правовая система ГАТТ/ВТО в международно-правовом регулировании налогообложения. Практика рассмотрения споров в рамках системы ГАТТ/ВТО

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Налоговое право. Учебник для бакалавров : учебник / под ред. Е.Ю. Грачева, О.В. Болтинова — Москва: Проспект, 2015.
2. Хаванова И.А. Международные договоры Российской Федерации об избежании двойного налогообложения: монография / под ред. И.И. Кучерова. М.: ИЗиСП, Юриспруденция, 2016.
3. Винницкий Д.В. Международное налоговое право: проблемы теории и практики. М.: Статут, 2017.
4. Международное налоговое право: учебное пособие для магистратуры / отв. ред. Л. Л. Арзуманова, Е. Н. Горлова. — М., 2018.

Дополнительная литература

1. Кашин В.А. Налоговые соглашения России. Международное налоговое планирование для предприятий: Монография М., 2016.
2. Хаванова И.А. Многоязычные договоры в международном налоговом праве // Налоги. 2015. N 6. С. 39 - 43.
3. Хаванова И.А. Международные налоговые договоры в правовой системе России // Финансовое право. 2015. N 12. С. 18 - 22.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1 Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

2. Многосторонняя Конвенция ОЭСР в целях противодействия размыванию налоговой базы и выводу прибыли из-под налогообложения 2016 г.

3. Конвенция, отменяющая требование легализации иностранных официальных документов от 5 октября 1961 г. (Гаагская конвенция).

4. Венская Конвенция о праве международных договоров от 23 мая 1969 г.

5. Договор между Российской Федерацией и Соединенными Штатами Америки об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогообложения в отношении налогов на доходы и капитал от 17 июня 1992 г.

6. Конвенция между Правительством Российской Федерации и Правительством Французской Республики об избежании двойного налогообложения и предотвращении уклонения от налогов и нарушения налогового законодательства в отношении налогов на доходы и имущество от 26 октября 1996 г.

7. Соглашение между Государственным налоговым комитетом Республики Беларусь, Налоговым комитетом Министерства финансов Республики Казахстан, Государственной налоговой инспекцией при Министерстве финансов Кыргызской Республики, Государственной налоговой службой Российской Федерации, Налоговым комитетом при Правительстве Республики Таджикистан о взаимном сотрудничестве от 30 сентября 1998 г.

8. Типовая конвенция Организации Объединенных Наций об избежании двойного налогообложения в отношениях между развитыми и развивающимися странами. Нью-Йорк, 2001.

9. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ.

10. Федеральный закон от 27 ноября 2010 г. № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации».

11. Постановление Правительства РФ от 28 мая 1992 г. № 352 «О заключении межправительственных соглашений об избежании двойного налогообложения доходов и имущества».

12. Постановление Совета Министров – Правительства РФ от 22 сентября 1993 г. № 950 «О заключении соглашений между Правительством Российской Федерации и правительствами государств – бывших союзных республик СССР о сотрудничестве и взаимной помощи по вопросам соблюдения налогового законодательства».

13. Постановление Правительства РФ от 2 декабря 1994 г. № 1344 «О заключении Соглашений между Правительством Российской Федерации и правительствами иностранных государств о сотрудничестве и обмене информацией в области борьбы с нарушениями налогового законодательства».

14. Постановление Правительства РФ от 24 февраля 2010 г. № 84 «О заключении межгосударственных соглашений об избежании двойного налогообложения».

ложения и о предотвращении уклонения от уплаты налогов на доходы и имущество» // СЗ РФ. 2010. № 10. Ст. 1078.

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО»

Тема 1. Актуальные проблемы теории и практики правового регулирования бюджетной системы России

Понятие бюджета. Бюджетная система СССР. Бюджетная реформа 1991 года. Роль бюджета и бюджетной системы РФ в финансовой системе РФ. Бюджетное устройство и бюджетная система Российской Федерации. Структура бюджетной системы. Организационные и функциональные принципы бюджетной системы РФ. Понятие межбюджетных отношений, их содержание. Бюджетно-правовая политика РФ.

Тема 2. Бюджетное право в системе российского права

Понятие бюджетного права. Предмет и методы бюджетного права. Система бюджетного права. Развитие бюджетного права в России. Источники бюджетного права.

Понятие и признаки бюджетных правоотношений. Юридическое содержание бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений. Государственные (муниципальные) органы, наделенные бюджетными полномочиями.

Тема 3. Доходы и расходы бюджетов

Понятие и основы правового регулирования доходов государственных и местных бюджетов. Значение доходов бюджетов. Система доходов бюджетов. Собственные доходы и заемные средства государства и муниципальных образований.

Понятие расходов государственных и местных бюджетов, правовые принципы финансирования расходов. Система расходов бюджетов.

Финансовые правоотношения в области осуществления бюджетных расходов. Правовые режимы финансирования: финансирование коммерческих и некоммерческих государственных и муниципальных организаций.

Тема 4. Правовое регулирование бюджетных и внебюджетных целевых фондов

Понятие и состав бюджетных фондов. Федеральные и региональные бюджетные фонды. Доходы и расходы бюджетных фондов. Резервный фонд. Фонд национального благосостояния.

Понятие государственных внебюджетных целевых фондов. Правовое регулирование деятельности Пенсионного фонда РФ. Правовое регулирование деятельности Фонда социального страхования РФ. Правовое регулирование деятельности Фондов обязательного медицинского страхования.

Тема 5. Правовые основы бюджетного процесса

Понятие бюджетного процесса и его принципы. Стадии бюджетного процесса. Общие правила составления, рассмотрения и утверждения бюджета. Порядок составления проекта бюджета, а также утверждения законов (решений) о бюджетах.

Исполнение бюджета как стадия бюджетного процесса. Роль Федерального казначейства в области исполнения бюджета. Главные распорядители бюджетных средств, распорядители бюджетных средств, получатели бюджетных средств. Составление, внешняя проверка, рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности.

Тема 6. Правовые основы государственного и муниципального кредита (долга)

Понятие и правовые основы государственного и муниципального кредита (долга). Формы (виды) государственного и муниципального внутреннего долга. Финансовые правоотношения в области государственного /муниципального/ кредита. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов

Тема 7. Правовое регулирование бюджетного контроля и ответственности в области бюджетной системы

Понятие и содержание бюджетного контроля в системе финансового контроля. Цели и задачи бюджетного контроля. Органы бюджетного контроля, их компетенция. Методы осуществления бюджетного контроля.

Меры принуждения за нарушение бюджетного законодательства. Понятие и составы нарушений бюджетного законодательства. Неисполнение закона (решения) о бюджете. Нецелевое использование бюджетных средств.

Виды юридической ответственности за нарушения бюджетного законодательства.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Актуальные проблемы финансового права: монография / Грачева Е.Ю. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.

2. Бюджетное право / Ремиханова Д.А., Поляк Г.Б., - 7-е изд. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015.
3. Бюджетное право России : учебник / Х.В. Пешкова. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2018.
4. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова. — 3-е изд., пересмотр. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.
5. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н.И. Химичева, Е.В. Покачалова. —6-е изд.,перераб. и доп. М.: Норма: ИНФРА-М, 2017.

Дополнительная литература

1. Бит-Шабо И.В. Концептуальные проблемы финансово-правового регулирования деятельности государственных социальных внебюджетных фондов: дис. ... д-ра юрид. наук. Саратов, 2015.
2. Болтинова О.В. Бюджетный процесс в Российской Федерации: теоретические основы и проблемы развития: дис. ... д-ра юрид. наук. М., 2008.
3. Бюджетное устройство России : монография / Х.В. Пешкова. — М. : ИНФРА-М, 2017.
4. Бюджетное право: Учебное пособие / Н.Н. Литягин. - М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
5. Евдокимов А.Ю. Имущественные меры бюджетно-правового принуждения: дис. ... канд. юрид. наук. Воронеж, 2012.
6. Замятин В.В. Предварительный финансово-бюджетный контроль в системе государственного управления: дис. ... канд. юрид. наук. Челябинск, 2013.
7. Ильин А.В. Расходы бюджета в конституционном государстве: автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. СПб., 2016.
8. Карасева М.В. Система бюджетного права // Финансовое право. 2009. № 2.
9. Клишина М.А. Составление проекта бюджета как стадия бюджетного процесса: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2009.
10. Комягин Д.Л. Бюджетное право России: учебное пособие / общ. ред. А.Н. Козырина. М.: Институт публично-правовых исследований, 2011.
11. Конюхова Т.В. Система институтов бюджетного права Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2012.
12. Кучеров С.В. Правовые средства предупреждения нарушений бюджетного законодательства Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2011.
13. Лагутин И.Б. Системность бюджетного контроля и бюджетного аудита в Российской Федерации: финансово-правовое регулирование: дис. ... д-ра юрид. наук. М., 2014.
14. Минеев В.А. Уголовно-правовая характеристика нецелевого расходования бюджетных средств: дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2012.

15. Панкратова В.И. Правовой режим единого казначейского счета бюджета в Российской Федерации: дис. ... канд. юрид. наук. М., 2014.

16. Пауль А.Г. Доходы бюджетов (бюджетно-правовое исследование): автореф. дис. ... д-ра юрид. наук. Воронеж, 2012.

17. Покачалова Е.В., Разгильдиева М.Б. Институт ответственности за нарушения бюджетного законодательства РФ: проблемы правоприменения и толкования // Правоведение. 2011. № 2.

18. Романько А.Н. Правовое регулирование бюджетного процесса в субъектах Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2011.

19. Шмакова С.А. Межбюджетные отношения в Российской Федерации: правовой аспект (на примере муниципальных образований Иркутской области): дис. ... канд. юрид. наук.. М., 2013.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

2. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ.

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ.

5. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

6. Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг».

7. Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. № 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

8. Федеральный закон от 3 ноября 2006 г. № 174-ФЗ «Об автономных учреждениях».

9. Федеральный закон от 28 января 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований».

10. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».

11. Указ Президента РФ от 9 марта 2004 г. № 314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти»

12. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации»

13. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе»

14. Постановление Правительства РФ от 28 ноября 2013 г. № 1092 «О порядке осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере» (вместе с «Правилами осуществления Федеральным казначейством полномочий по контролю в финансово-бюджетной сфере»).

15. Приказ Минфина России от 9 декабря 2013 г. № 117н «О Порядке составления и ведения кассового плана исполнения федерального бюджета в текущем финансовом году».

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «МЕЖДУНАРОДНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»

Тема 1. Международное финансовое право: понятие, предмет, система

Мировая финансовая система, ее структура и особенности развития на современном этапе. Предмет, понятие и принципы международного финансового права. Методы правового регулирования международных финансовых отношений. Основные тенденции их развития в современных экономических условиях. Система международного финансового права. Источники международного финансового права. Правовое регулирование финансовых правоотношений с иностранным элементом.

Тема 2. Международные финансово-правовые нормы и правоотношения: понятие, особенности, виды

Понятие и виды международных финансово-правовых норм. Логическая структура нормы международного финансового права. Международные финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды. Субъекты международных финансовых правоотношений. Порядок защиты прав и законных интересов субъектов в международных финансовых правоотношениях. Особенности санкций, применяемых за нарушение международных норм финансового права, их виды.

Тема 3. Правовые основы финансового контроля в сфере международных экономических отношений

Международно-правовое регулирование финансового контроля. Специфика финансового контроля с участием иностранного элемента. Международно-правовые принципы осуществления финансового контроля. Международное сотрудничество государств по предотвращению уклонения от налогообложения. Международно-правовые ограничения легализации доходов полученных преступным путём и финансирования терроризма.

Тема 4. Финансово-правовое регулирование валютных отношений

Понятие международной валютной системы: этапы ее становления (система золотого стандарта; золотодевизного стандарта; долларового стандарта; новая валютно-финансовая система). Транснациональные межбанковские валютные рынки. Правовое положение МВФ в международной валютной системе. Межгосударственное сотрудничество в валютной сфере. Понятие валютного регулирования и валютного контроля.

Тема 5. Международно-правовое регулирование банковской деятельности

Международное банковское право. Соотношение национального и международного банковского права. Правовое регулирование деятельности филиалов иностранных банков в Российской Федерации. Особенности деятельности кредитных организаций с иностранным капиталом на территории Российской Федерации. Международное сотрудничество в сфере банковского регулирования. Базельский комитет. Международно-правовое регулирование расчетных отношений.

Тема 6. Международно-правовое регулирование инвестиционной деятельности

Понятие, источники международного инвестиционного права. Место международного инвестиционного права в системе международного права. Правовое регулирование иностранных инвестиций в РФ. Многосторонние международные соглашения в сфере инвестиций. Двусторонние соглашения о взаимной защите капиталовложений. Международное агентство по инвестиционным гарантиям (МАИГ) в группе организаций Всемирного банка: структура, выполняемые функции. Международный центр по урегулированию инвестиционных споров (МЦУИС) в группе организаций Всемирного банка: структура, выполняемые функции.

Тема 7. Международно-правовое регулирование страхования

Правовое регулирование страховых отношений с иностранным элементом. Международно-правовое регулирование страховых отношений. Институт страхования финансовых рисков. Виды договоров страхования финансовых рисков. Международно-правовые принципы страхового надзора. Правовое регулирование страхования в зарубежных странах.

Тема 8. Международное таможенное право

Понятие, принципы и источники международного таможенного права. Международные организации в таможенной сфере. Россия и Всемирная торговая организация (ВТО). Всемирная таможенная организация. Международное сотрудничество в таможенной сфере стран СНГ. Евразийское экономическое сообщество (ЕврАзЭС).

Тема 9. Международно-правовое регулирование налоговых отношений

Международное налоговое право как подотрасль международного финансового права. Соотношение национального и международного права. Принципы международного налогового права. Субъекты международного налогового права. Понятие резидента в международно-правовом регулировании налоговых отношений. Особенности налогообложения нерезидентов в Российской Федерации. Понятие и виды международных налоговых соглашений, их структура. Соглашения об избежании двойного налогообложения. Особенности налогообложения в особых экономических зонах. Оффшоры. Комитет экспертов по международному сотрудничеству в области налогообложения.

Тема 10. Финансово-правовое регулирование международных отношений в сфере государственного кредита и финансовой помощи

Международные правоотношения в сфере государственного кредита: публично-правовые и частноправовые аспекты. Структура внешнего долга РФ. Управление государственным долгом. Обслуживание и реструктуризация государственного долга. Межгосударственные механизмы, не имеющие статуса международной организации: Парижский и Лондонский клубы кредиторов. Право международной экономической помощи.

Тема 11. Международно-правовое регулирование кредитных отношений

Понятие международного кредита. Международная кредитная система. Международный кредитный рынок. Кредитная политика государств. Виды международного кредита. Кредитование внешней торговли. Международные соглашения по вопросам кредитования. ОЭСР в международной кредитной системе. Транснациональные межбанковские кредитные отношения.

Тема 12. Финансово-правовые основы государственных объединений (финансово-правовые основы региональной экономической интеграции)

Европейский союз. Европейская система центральных банков (ЕСЦБ). Союз независимых государств. Межгосударственный банк Содружества независимых государств.

Тема 13. Правовые основы деятельности международных финансовых организаций

Международный валютный фонд (МВФ): история создания, структура, цели и задачи деятельности. Мировая торговая организация. Международный банк реконструкции и развития (МБРР): история создания, структура, основные направления деятельности. Международная ассоциация развития (МАР): цели деятельности, структура, источники финансирования. Международная финансовая корпорация (МФК): цели деятельности, структура, источники финансирования.

Тема 14. Правовые основы деятельности региональных финансовых организаций

Межамериканский банк развития (МАБР): цели деятельности, структура. Межамериканская инвестиционная корпорация (МИК). Африканский банк развития (АБР): история создания, структура органов управления и порядок членства, основные направления деятельности. Азиатский банк развития (АзБР): цели и задачи деятельности, система управления и порядок членства. Европейский банк реконструкции и развития (ЕБРР): история создания, основополагающие функции, структура органов управления, порядок членства. Европейский инвестиционный банк (ЕИБ). Российская Федерация и региональные кредитно-финансовые организации – перспективы сотрудничества.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Кудряшов В.В. Международные финансовые стандарты в зарубежной доктрине международного финансового права: монография — М.: ИНФРА-М, 2017.
2. Лазарева, Т.П. Унификация правового регулирования банковских обязательств в международном коммерческом обороте [Электронный ресурс] / Т.П. Лазарева // Унификация международного частного права в современном мире: Сборник статей. - М.: НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2013.
3. Международные валютно-кредитные отношения: Учебник/Авагян Г. Л., Вешкин Ю. Г., 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2016.
4. Международные валютно-кредитные отношения: Учеб. / Н.П. Гусakov и др.; Рос. универ. друж. народ. (РУДН). - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ Инфра-М, 2013.
5. Моисеев А.А. Международные финансовые организации (правовые аспекты деятельности). 2-е издание, доп. и перераб. М.: Изд-во ОМЕГА-Л, 2006.
6. Павликов С.Г. Применение международного финансового права в Российской Федерации : монография / С.Г. Павликов. – М. : ИНФРА-М, 2016.
7. Петрова Г.В. Международное финансовое право. М.: Юрайт, 2015.
8. Право ВТО: теория и практика применения: Монография / Под ред. Ануфриевой Л.П. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2018.
9. Шамраев А.В. Правовое регулирование международных банковских сделок и сделок на международных финансовых рынках. М.: КноРус, 2009.
10. Шумилов В.М. Международное финансовое право. М.: Международные отношения, 2005.

Дополнительная литература

1. Аюпов А.З. О месте международного инвестиционного права в системе международного права // Московский журнал международного права. 2007. № 1.

2. Бельянинов А.Ю. Безопасность России на Евразийском пространстве // Национальная безопасность / nota bene. 2013. № 2.
3. Рогачева Л.И. Взаимодействие государства и общества в условиях евразийской интеграции // Евразийский юридический журнал. 2013. № 2.
4. Трошкина Т.Н. Финансово-правовые инструменты в системе государственного регулирования внешнеторговой деятельности // Реформы и право. 2014. № 4
5. Шамраев А.В. Правовое регулирование международных банковских сделок и сделок на международных финансовых рынках. М.: КноРус, 2009.
6. Шаповалов М.А. Международное финансовое право: предмет, система, источники // Финансовое право. 2010. № 3.
7. Шумилов В.М. Международное финансовое право. Учебник. 2-е изд., пере- раб. и доп. - М.: Междунар. отношения, 2011.
8. Эбке В. Международное валютное право. М, 1997.
9. Шумилов В.М. Право ВТО и законодательство России // Евразийский юридический журнал. 2013. № 4.
10. Янкевич С.В. Процедура принятия решений Евразийской экономической комиссией // Реформы и право. 2013. № 3.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Статьи Соглашения Международного валютного фонда (Приняты 22 июля 1944 г. в Бреттон-Вудсе).
2. Договор, учреждающий европейское сообщество (Рим, 25 марта 1957 года).
3. Конвенция Унидруа от 28 мая 1988 г. «О международном финансовом лизинге» (заключена в Оттаве 28 мая 1988 г.).
4. Хартия экономических прав и обязанностей государств (12 декабря 1974 г.).
5. Договор между Российской Федерацией и Республикой Беларусь от 8 декабря 1999 г. о создании Союзного государства.
6. Соглашение о содействии в создании и развитии производственных, коммерческих, кредитно-финансовых, страховых и смешанных транснациональных объединений (Москва, 15 апреля 1994 г.).
7. Лимская Декларация руководящих принципов финансового контроля (Принята IX Конгрессом международной организации высших органов финансового контроля (ИНТОСАИ) в г. Лиме в 1977 г.).
8. Международная конвенция о борьбе с финансированием терроризма от 10 января 2000 г.
9. Конвенция об урегулировании инвестиционных споров между государствами и физическими или юридическими лицами других государств (ИКСИД/ICSID) (заключена в г. Вашингтоне 18 марта 1965 г.).
10. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

11. Конвенция о защите прав человека и основных свобод. Заключена в Риме 4 ноября 1950 г. (с изм. от 13 мая 2004 г.).

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ БАНКОВСКОГО ПРАВА»

Тема 1. Понятие и источники банковского права

Понятие банковского права как учебной дисциплины и отрасли законодательства. Банковская деятельность.

Особенности банковского права как отрасли законодательства. Освещение различных точек зрения на понятие и место банковского права в правовой системе. Повышение роли банковской деятельности в Российской Федерации.

Правовые методы регулирования банковской деятельности. Императивный и диспозитивный методы правового регулирования отношений, возникающих в банковской сфере. Группы общественных отношений, включаемых в предмет банковского права, реализация принципа исключительности банковской деятельности. Понятие банковской деятельности в широком и узком смысле слова.

Источники банковского права. Общая характеристика банковского законодательства. Понятие и особенности источников банковского права, их классификация. Конституция как источник банковского права. Федеральные законы, действующие в банковской сфере. Нормативные акты Центрального банка Российской Федерации. Международно-правовые акты, банковские правила и обычаи как источники банковского права.

Участники правоотношений, возникающих в сфере банковской деятельности. Понятие и особенности правоотношений, складывающихся в банковской сфере. Классификация банковских правоотношений по различным основаниям. Субъекты, вступающие в банковские правоотношения. Основания возникновения правоотношений.

Тема 2. Правовые основы организации и функционирования банковской системы Российской Федерации

Понятие банковской системы, обоснование необходимости изучения деятельности всей совокупности кредитных организаций, функционирующих в государстве. Развитие банковской системы в последние годы. Отмена монополии на банковское дело. Банковские реформы в Российской Федерации. Структура

банковской системы. Взаимодействие банковской системы с правоохранительными органами.

Правовое регулирование организации и функционирования банковской системы: федеральный и региональный аспекты.

Основные правовые акты, регламентирующие деятельность кредитных организаций. Роль Центрального банка Российской Федерации в организации деятельности и содействии развитию банковской системы. Правовые основы деятельности территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации. Принцип единства системы Банка России.

Взаимодействие элементов банковской системы Российской Федерации и развитие самоуправления в банковском сообществе.

Банк России как орган государственного управления, составляющий верхний уровень банковской системы и одновременно юридическое лицо, наделенное правом осуществлять хозяйственную деятельность, совершать сделки и операции с кредитными организациями. Виды и особенности кредитных организаций как нижнего уровня банковской системы. Формы взаимодействия кредитных организаций друг с другом и с Центральным банком Российской Федерации.

Тема 3. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации

Особенности правового положения Банка России и неоднозначность его правовой природы.

Цели деятельности и функции Центрального банка Российской Федерации в аспекте научных взглядов.

Поддержание курса национальной денежной единицы как основное направление его деятельности. Классификация функций Банка России в зависимости от сферы их реализации. Основные и обеспечивающие основную деятельность функции. Регулирующая функция Банка России. Организация денежного обращения в Российской Федерации. Международная, внешнеэкономическая и аналитическая функции. Функция банковского обслуживания. Участие в кассовом исполнении бюджета. Взаимодействие Центрального банка Российской Федерации с органами государственной власти и местного самоуправления.

Значение координации деятельности органов государственной и местной власти для полноценной реализации функций по управлению деятельностью банковской системы. Правовые основы совместной деятельности Банка России с Федеральным Собранием, Правительством Российской Федерации, Министерством финансов Российской Федерации и подотчетными ему финансово-кредитными органами, антимонопольными, таможенными и правоохранительными органами.

Тема 4. Правовое положение кредитных организаций в Российской Федерации

Понятие и цели деятельности кредитных организаций согласно законодательству. Признаки кредитной организации как юридического лица

специальной компетенции. Правовой статус кредитных организаций как субъектов частного и публичного права, посредством которых реализуется единая государственная денежно-кредитная политика Российской Федерации.

Особенности и виды банков, действующих в Российской Федерации. Виды небанковских кредитных организаций.

Научные взгляды об актуальных проблемах структуры кредитной организации и органов ее управления. Операции, совершаемые кредитными организациями.

Научные проблемы банковских операций и сделок. Научные проблемы обеспечения банковской тайны. .

Тема 5. Лицензирование банковской деятельности, банковское регулирование и банковский надзор

Правовые основы создания и регистрации деятельности кредитных организаций. Этапы создания кредитных организаций. Создание инициативной группы учредителей. Требования, предъявляемые к учредителям кредитной организации. Порядок предоставления документации, необходимой для создания кредитной организации. Особенности регистрации ее как юридического лица. Книга регистрации кредитных организаций Российской Федерации.

Понятие банковского регулирования. Точки зрения на соотношение понятий банковского регулирования, банковского надзора и контроля. Содержание банковского регулирования. Виды и методы банковского регулирования.

Обязательные нормативы деятельности кредитных организаций как государственные стандарты банковской деятельности.

Понятие контроля и надзора за деятельностью кредитных организаций. Формы реализации Центральным банком Российской Федерации контрольных и надзорных полномочий.

Виды методов банковского надзора. Проверка банковской отчетности. Выездные проверки, осуществляемые уполномоченными представителями Банка России. Правовые основания проведения внеплановых проверок. Права и обязанности проверяемой кредитной организации.

Меры воздействия, применяемые к кредитным организациям.

Классификация мер воздействия на деятельность кредитных организаций. Поощрительные меры. Карательные санкции. Первичные и последующие санкции, применяемые Центральным банком Российской Федерации.

Способы прекращения деятельности кредитных организаций.

Порядок признания кредитных организаций несостоятельными (банкротами). Понятие несостоятельности (банкротства) согласно действующему законодательству. Производство по делу о банкротстве кредитной организации. Лица, уполномоченные обращаться в арбитражный суд с заявлением о признании кредитной организации банкротом.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Банковское право. Т. 1. Банковская система Российской Федерации / Л.Г. Ефимова. - М.: Статут, 2010.
2. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: ИНФРА-М, 2011.
3. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013.
4. Современное банковское право: банковско-клиентские отношения: Сравнительно-правовые очерки / А.А. Вишневский. - М.: Статут, 2013.
5. Тавасиев, А. М. Банковское право [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / А. М. Тавасиев, Н. Д. Эриашвили и др.; под ред. А. М. Тавасиева, И. Ш. Килясханова. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012.

Дополнительная литература

1. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / Н. Д. Эриашвили. - 8-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012.
2. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н. Д. Эриашвили и др.; под ред. И. Ш. Килясханова, Е. Ф. Жукова, С. Н. Бочарова. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2012.
3. Лазарева, Т.П. Унификация правового регулирования банковских обязательств в международном коммерческом обороте [Электронный ресурс] / Т.П. Лазарева // Унификация международного частного права в современном мире: Сборник статей. - М.: НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2013.
4. Олимпиаев, А.Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 030501 «Юриспруденция» / А.Ю. Олимпиаев; под ред. Н.Д. Эриашвили. — М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2013.
5. Тавасиев, А. М. Российское банковское право в официальных документах. В 2 т. Т. 1 [Электронный ресурс] / А. М. Тавасиев, В. Д. Мехряков, С. Н. Смирнов. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2014.
6. Банковское законодательство: Учебник / Под ред. Е.Ф. Жукова. - 2-е изд. - М.: Вузовский учебник, 2011.
7. Банковское потребительское кредитование: Учебно-практическое пособие / С.А. Даниленко, М.В. Комиссарова. - М.: Юстицинформ, 2011.
8. Банковское законодательство: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления, специальности

«Юриспруденция» / Эриашвили Н.Д., Сараджева О.В., Васильева О.В.; Под ред. Эриашвили Н.Д. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015.

9. Банковское законодательство: Учебник / Е.Б. Стародубцева, О.М. Маркова; Под ред. Е.Ф. Жукова - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2014.

10. Исмаилов И. Ш. Проблемы развития банковского регулирования в Российской Федерации в условиях экономического кризиса // Юридический мир. 2016. № 9. С. 24-26.

11. Казаченок О. П. Синдицированное кредитование в перечне правовых механизмов развития инновационной предпринимательской деятельности // Вестник Волгоградского государственного университета. 2016. № 4 (33). С. 80-84.

12. Ремизов Д. Г. Брякина А. В. Правовые проблемы государственного регулирования банковской деятельности // Вестник Воронежского института экономики и социального управления. 2016 № 4. С. 97-100.

13. Винникова И.В. Банковский надзор в системе финансово-правового регулирования банковской деятельности в Российской Федерации: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. М., 2015.

14. Голубитченко М.А. Финансово-правовое регулирование банковского надзора (российский и международно-правовой опыт): Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. Саратов, 2013.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

2. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. № 73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации».

3. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ.

4. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

5. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

6. Федеральный закон от 26 октября 2002 г. № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

7. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».

8. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».

9. Федеральный закон от 30 декабря 2004. № 218-ФЗ «О кредитных историях».

10. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
11. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
12. Федеральный закон от 27 июня 2011 г. № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».
13. Указ Президента Российской Федерации от 10 июня 1994 г. № 1184 «О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации».
14. Указ Президента Российской Федерации от 1 ноября 2001 г. № 1263 «Об уполномоченном органе по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
15. Указание Банка России от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».
16. Положение Центрального банка Российской Федерации от 24.04.2008 г. № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации».
17. Положение о платежной системе Банка России, утв. Банком России от 29.06.2012 № 384-П.
18. Положение Банка России от 11 апреля 2016 г. № 538-П «О территориальных учреждениях Банка России».
19. Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций».

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОГО КОНТРОЛЯ»

Тема 1. Понятие и значение финансового контроля

Понятие и сущность финансового контроля

Финансовый контроль как функция финансов и отрасль контроля, реализуемого в РФ. Государственный и негосударственный контроль. Точки зрения на определение финансового контроля. Характерные черты финансового контроля.

Основные направления финансового контроля в РФ

Требования законности как основного конституционного принципа, определяющего существо финансового контроля. Цели, задачи и основные направления финансового контроля, реализуемого в РФ.

Финансовый контроль как средство достижения финансовой дисциплины.
Финансово-правовая ответственность

Понятие финансовой дисциплины. Юридическая ответственность как основное средство поддержания дисциплины в целях обеспечения режима правопорядка в сфере финансов, соблюдения требований законности: понятие и признаки.

Система юридической ответственности за правонарушения в финансовой сфере. Финансово-правовая ответственность. Дисциплинарная, гражданско-правовая и материальная ответственность за правонарушения в финансовой сфере.

Общая характеристика административной ответственности за нарушения в области финансов. Субъекты административной ответственности за правонарушения в финансовой сфере. Общая характеристика уголовной ответственности за преступления в области финансов

Тема 2. Виды и методы финансового контроля

Виды и формы финансового контроля

Понятие и отличия видов и форм финансового контроля. Классификация финансового контроля по времени проведения, основаниям проведения, органам, реализующим финансовый контроль.

Методы финансового контроля

Понятие и виды методов финансового контроля. Проверка и ревизия как основные его методы. Отличия проверки и ревизии. Основания для проведения проверки и ревизии деятельности финансово – хозяйствующих субъектов. Наблюдение, анализ. Основные приемы документального и фактического контроля.

Правовые основы проведения финансовых проверок.

Понятие проверки. Виды, особенности проведения проверок, закрепленные законодательством. Камеральные и выездные налоговые проверки. Акт проверки.

Правовая регламентация проведения ревизий.

Ревизия как наиболее глубокое и полное обследование финансовой документации, фактического наличия денежных средств и иных материальных ценностей у ревизуемых субъектов. Виды ревизий. Комплексные, сквозные ревизии. Акт ревизии.

Основные приёмы документального и фактического контроля

Формальная и арифметическая проверка документов; нормативная (юридическая оценка документально оформленных хозяйственных операций, логическая проверка, встречная проверка, способ обратного счёта, оценка законности и обоснованности хозяйственных операций по данным корреспонденции счетов бухгалтерского учёта; балансовый метод, сравнение, различные методические (технические) приёмы экономического анализа.

Приёмы фактического контроля: инвентаризации, экспертную оценку и визуальное наблюдение.

Порядок обжалования незаконных действий при проведении проверки и ревизии.

Тема 3. Правовые основы финансового контроля, реализуемого органами общей компетенции

Финансовый контроль представительных органов власти

Формы финансового контроля, реализуемого представительными органами власти. Правовые основы осуществления финансового контроля комитетами и комиссиями представительных органов власти разных территориальных уровней. Метод депутатского запроса. Деятельность Счетной палаты РФ как форма финансового контроля, реализуемого от имени представительных органов власти федерального уровня

Правовые основы финансового контроля Счетной палаты РФ

Правовое положение Счетной палаты РФ как высшего постоянно действующего органа финансового контроля РФ. Федеральный закон «О Счетной палате РФ». Объект контроля, структура и функции Счетной палаты, меры, принимаемые к нарушителям финансовой дисциплины по результатам финансового контроля.

Финансовый контроль Президента РФ и Правительства РФ

Правовые основы осуществления контроля Президентом РФ и его администрацией. Контрольное управление Президента РФ. Финансовый контроль, реализуемый полномочными представителями Президента в Федеральных округах. Правовые основы финансового контроля Правительства РФ и исполнительных органов власти общей компетенции субъектов федеральных и муниципальных образований.

Тема 4. Правовые основы финансового контроля финансово-кредитных органов

Полномочия Министерства финансов РФ

Правовое положение Министерства финансов РФ, полномочия по координации и контролю деятельности подведомственных ему финансово-кредитных органов. Функции Министерства в области бюджета, страхования, аудиторской деятельности, в сфере государственного долга, бухгалтерского учета и отчетности, валютного регулирования и валютного контроля.

Финансовый контроль Федерального казначейства

Федеральное казначейство как орган, призванный обеспечивать эффективное и целевое использование средств государственной казны. История создания, сущность, место и роль органов федерального казначейства. Контроль исполнения доходной и расходной частей бюджета, государственных внебюджетных фондов, осуществляемый органами Федерального казначейства. Распределение полномочий Федерального казначейства и Центрального банка РФ в сфере исполнения государственных долговых обязательств, в сфере кассового исполнения бюджета.

Правовой статус Федеральной службы по финансовому мониторингу. ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем и финансированию терроризма". Взаимодействие Федеральной службы с правоохранительными органами, Центральным банком РФ. Полномочия по противодействию легализации преступных доходов.

Финансовый контроль Федеральной таможенной службы. Правовые основы финансового контроля таможенных органов. Реализуемый таможенными органами налоговый контроль в связи с перемещением товаров через таможенную границу РФ. Контроль за валютными операциями резидентов и нерезидентов. Федеральная таможенная служба как орган валютного контроля.

Тема 5. Особенности правовой регламентации налогового и банковского контроля

Финансовый контроль Федеральной налоговой службы. Налоговые органы как централизованная система органов государственной власти, реализующих контроль на всей территории РФ за уплатой федеральных, региональных и местных обязательных платежей. Иные виды финансового контроля, реализуемого налоговыми органами: валютный контроль, контроль за законностью сделок и приобретением имущества налогоплательщиками, контроль, связанный с деятельностью по производству и реализации спиртосодержащей, табачной, защищенной полиграфической продукции, контроль за использованием контрольно-кассовой техники при денежных расчетах организаций и индивидуальных предпринимателей с населением.

Формы налогового контроля. Полномочия налоговых органов в сфере налогового контроля.

Правовые основы финансового контроля Центрального банка РФ. Центральный банк РФ как субъект финансового контроля в банковской, валютной, денежно-кредитной сферах. Направления банковского надзора. Деятельность уполномоченных представителей Центрального банка РФ.

Правовая регламентация финансового контроля кредитных организаций. .

Правовой статус и полномочия кредитных организаций в сфере финансового контроля. Правовые основы функционирования кредитных организаций как субъектов контроля за расчетно-кассовыми операциями клиентов. Правовое положение уполномоченных банков. Кредитные организации как агенты валютного контроля.

Понятие страхового надзора. Основные направления деятельности Центрального банка РФ по реализации финансового контроля и надзора в сфере страхования. Определенные законодательством меры воздействия на нарушителей страховых отношений. Федеральный закон «Об организации страхового дела в РФ». Финансовый контроль и надзор Центрального банка РФ на рынке ценных бумаг.

Тема 6. Аудиторский финансовый контроль

Понятие и особенности аудиторского финансового контроля

Понятие аудиторского финансового контроля. Необходимость и сущность аудита и аудиторской деятельности. Основные особенности и отличия аудита от государственного финансового контроля. Федеральный закон «Об аудиторской деятельности». Полномочия Министерства финансов РФ как органа регулирующего и контролирующего аудиторскую деятельность. Аттестация аудиторов. Дополнительные аудиторские услуги.

Виды аудита. Методика проведения аудита.

Аудит кредитных организаций. Аудит предприятий. Инвестиционный аудит. Аудит страховых организаций. Обязательные и инициативные аудиторские проверки. Подготовка к аудиту. Организация проведения проверки. Аудиторское соглашение. Требования к аудиторскому заключению, определенные законодательством.

Права, обязанности, ответственность аудиторов

Права аудиторов при проведении проверок. Права аудитора в случае противодействия проверяемого субъекта поведению проверки. Профессиональная этика и требования, предъявляемые к квалификации аудиторов. Обязанности аудиторов. Обязанность по представлению в обусловленный договором срок объективного аудиторского заключения. Меры ответственности, применяемые к аудиторам и аудиторским организациям. Ответственность за неоднократное некачественное проведение аудита.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Абросимов Р. Ю., Акопян, О. А., Буркавцова, Я. В. Ответственность за нарушение финансового законодательства: науч.-практ. пособие / Р. Ю. Абросимов, О. А. Акопян, Я. В. Буркавцова и др. / отв. ред. И. И. Кучеров. – М.: ИЗиСП : ИНФРА-М, 2014.
2. Актуальные проблемы финансового права: монография / Грачева Е.Ю. - М.: Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.
3. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Норма : ИНФРА-М, 2017.
4. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова. — 3-е изд., пересмотр. — М.: Норма: ИНФРА-М, 2018.
5. Валютное право: Учебное пособие для магистрантов / Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин, Н.В. Сапожников, Я.М. Фальковская. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие / И.В. Хаменушко. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
6. Голубев А. В. Правовой статус субъектов финансово-бюджетного контроля: монография / А. В. Голубев. - М.: Норма, 2013.

7. Грачева Е. Ю. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы: монография / Е. Ю. Грачева – М.: Норма, 2013.
8. Налоговое право России: Учебник для вузов / Ю.А. Крохина, Н.С. Бондарь, В.В. Гриценко, И.И. Кучеров; Отв. ред. Ю.А. Крохина. - 5-е изд., испр. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
9. Правовое регулирование аудиторской деятельности: учебное пособие для магистратуры / под ред. Е. Ю. Грачевой, Л. Л. Арзумановой. — М.: Норма : ИНФРА-М, 2018.
10. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н.И. Химичева, Е.В. Покачалова. – 6-е изд., перераб. и доп. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2017.

Дополнительная литература

1. Бандурин В. В., Мешалкина, Р. Е., Щедров, В. И. Системные проблемы государственного финансового контроля в Российской Федерации / В.В. Бандурин, Р.Е. Мешалкина, В. И. Щедров // Финансы. - 2015. - № 6.
2. Владимиров В. В. Об особенностях деятельности органов государственного финансового контроля в Российской Федерации / В. В. Владимиров // Официальные материалы для бухгалтера. Комментарии и консультации - 2009. - № 14.
3. Гварлиани Т. Е. Налогообложение и финансовый контроль / Т. Е. Гварлиани, С. В. Черемшанов // Аудит и финансовый анализ. - 2003. - № 4.
4. Горбунова О. Н. Проблемы закона о финансах и проект закона «О финансах» / О. Н. Горбунова // Государство и право. - 2017. - № 5.
5. Даниленко Н. И. Совершенствование теоретических основ государственного и муниципального финансового контроля в аспекте реформирования государственного управления в финансовой сфере / Н. И. Даниленко // Научный вестник УрАГС. - 2009. - № 1.
6. Даниленко Н. И. Концептуальные подходы к созданию единой системы государственного и муниципального финансового контроля / Н. И. Даниленко // Международный бухгалтерский учет. - 2012. - № 15.
7. Дуюнов А. Г. Налоговый мониторинг как новая форма контроля / А. Г. Дуюнов // Налоговед. - 2015. - № 2.
8. Ершов А. А. Аудит как вид финансового контроля / А. А. Ершов // Финансовое право. - 2010. - № 10.
9. Лагутин И.Б. Системность бюджетного контроля и бюджетного аудита в Российской Федерации: финансово-правовое регулирование: Диссертация на соискание ученой степени доктора юридических наук: 12.00.04. М., 2014.
10. Налоговое администрирование: Учебник / Н.А. Дорофеева, А.В. Брилон, Н.В. Брилон. - М.: Дашков и К, 2011.

11. Совершенствование деятельности таможенных органов по обеспечению прав участников: Диссертация / Сафоненков П.Н. - М.:ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2016.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Европейская конвенция о защите прав человека и основных свобод от 4 ноября 1950 г.

2. Всеобщая декларация прав человека от 10 декабря 1948 г. / Антология мировой политической мысли. В 5 т. - Т. 5. - М., 1997.

3. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.

4. Федеральный конституционный закон № 2-ФКЗ от 17 декабря 1997 г. «О Правительстве Российской Федерации».

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ.

6. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05 августа 2000 № 117-ФЗ.

7. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

8. Таможенный кодекс Евразийского экономического союза (приложение №1 к Договору о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза от 11 апреля 2017 г.).

9. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 г. № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации».

10. Федеральный закон от 17 января 1992 г. № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации».

11. Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».

12. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

13. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

14. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».

15. Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях».

16. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»

17. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».

18. Федеральный закона от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении гос-

ударственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

19. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образованиях»

20. Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»

21. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образованиях».

22. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».

23. Указ Президента Российской Федерации от 25 июля 1996 г. № 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации».

24. Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу».

25. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации».

26. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе».

27. Постановление Правительства РФ от 01 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе».

28. Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 г. № 809 «О Федеральной таможенной службе».

29. Положение о комитете финансового надзора Банка России (утв. решением Совета директоров Банка России от 30.08.2013, протокол № 18).

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ В СФЕРЕ СТРАХОВАНИЯ»

Тема 1. Страхование в системе финансовых отношений общества

Понятие и сущность страхования. Содержание страхования в правовом, экономическом, социальном и иных аспектах. Участники страховых отношений, их цель и средство ее достижения. Солидарная раскладка ущерба между участниками, по времени, по территории.

Становление и этапы развития страхового дела в России. Самострахование как самый ранний способ защиты. Взаимное страхование и его генезис.

Возникновение страхования в России. Советский период развития страхования. Страхование на современном этапе.

Функции страхования: понятие и виды. Содержание предупредительной, восстановительной, сберегательно-накопительной, контрольной, инвестиционной функций страхования. Принципы страхования, их содержание и развитие на современном этапе развития государства.

Классификация страхования, ее теоретическое и практическое значение. Виды страхования по историческому признаку, форме проведения, объекту страхования, виду страховой деятельности, кругу страхователей и иным основаниям.

Тема 2. Государственное регулирование страхования в Российской Федерации

Правовые основы страховой деятельности. Страховое право в системе российского права: дискуссионные взгляды. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности. Источники страхового права. Роль общепризнанных принципов и норм международного права как источников страхового права. Конституция РФ в системе источников страхового права. Страховое законодательство, его система. Иные источники страхового права.

Субъекты страховых правоотношений: понятие, виды. Правовой статус лиц, заинтересованных в получении страховой защиты (страхователей, застрахованных лиц, выдворителителей). Правовой статус субъектов страхового дела (страховых организаций, перестраховочных организаций, обществ взаимного страхования, страховых брокеров). Особенности правового статуса Банка России как субъекта страховых отношений. Иные субъекты страхового права, их правовой статус.

Лицензирование страхового дела и его значение. Лицензируемые виды деятельности в сфере страхования. Порядок получения лицензии.

Страховой надзор: понятие и роль. Цели страхового надзора. Принципы страхового надзора. Полномочия Банка России как органа страхового надзора.

Тема 3. Правовое регулирование социального страхования

Социальное страхование как элемент системы социальной защиты населения. Структура системы обязательного социального страхования в Российской Федерации. Общая характеристика правовых основ социального страхования. Принципы обязательного социального страхования. Участники отношений по обязательному социальному страхованию, их правовое положение. Виды социальных страховых рисков и страхового обеспечения по обязательному социальному страхованию.

Обязательное социальное страхование на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством: страховые риски, страховые случаи, виды страхового обеспечения, участники отношений по данному виду социального страхования.

Обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний: объект и субъекты страхования, страховой случай, страховые взносы, виды страхового обеспечения.

Обязательное государственное страхование: понятие, правовые основы, объекты. Участники отношений по обязательному государственному страхованию. Страховые случаи и страховые суммы, выплачиваемые при их наступлении. Особенности государственного страхования военнослужащих и приравненных к ним лиц, сотрудников полиции, Следственного комитета, прокуроров, судей.

Тема 4. Правовые основы обязательного пенсионного и обязательного медицинского страхования

Правовое регулирование обязательного пенсионного страхования. Принципы и функции пенсионного страхования. Объект и субъекты страхования, страховой случай, страховые взносы, виды страхового обеспечения.

История формирования и предмет обязательного медицинского страхования. Цели, принципы и функции обязательного медицинского страхования. Организация обязательного медицинского страхования: объекты, субъекты страхования, страховые случаи, страховые взносы, виды страхового обеспечения.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2016.
2. Государственные и муниципальные финансы: учебно-методический комплекс / Кривов В.Д., Мамедова Н.А. - 2-е изд., стереотипное - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. Режим доступа:
3. Страхование: Учебное пособие / Сплетухов Ю.А., Дюжиков Е.Ф., 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016.
4. Финансовое право [Текст] : учебник / отв. ред. Н. И. Химичева, Е. В. Покачалова. - 6-е изд., перераб. и доп. - М. : Норма : Инфра-М, 2017.
5. Финансовое право России: Учебник / Ю. А. Крохина. 5-е изд., перераб и доп. М.: Норма: НИЦ ИНФРА – М, 2015.
6. Фогельсон Ю.Б. Страхование право: теоретические основы и практика применения: монография / Ю.Б. Фогельсон. — М.: Норма: ИНФРА-М, 2018.

Дополнительная литература

1. Бит-Шабо И. В. Концептуальные проблемы финансово-правового регулирования деятельности государственных социальных внебюджетных фондов [Текст] : дис. ... д-ра юрид. наук / И. В. Бит-Шабо; СГЮА. - Саратов, 2015.

2. Козлова Е.В. Основы социального и пенсионного страхования в России: Учебное пособие/Е.В.Козлова - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016.
3. Колесников Ю. А., Бочарова Н. Н. Совершенствование правового регулирования института страхования и его роль в повышении эффективности экономики России // Евразийский Союз Учёных. 2015. № 7 - 5. С. 94 – 97.
4. Луговец В. Я. Правовые основы страхования профессиональной ответственности в Российской Федерации [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / В. Я. Луговец ; Волгоградский ин-т экон., социол. и права. - Волгоград, 2015.
5. Орланюк-Малицкая, Л. А. Современные проблемы развития страхового рынка России [Электронный ресурс] / Л. А. Орланюк-Малицкая // Современные тенденции развития и антикризисного регулирования финансово-экономической системы / Б. Б. Рубцов, П. С. Селезнев. - М.: ИНФРА-М, 2015.
6. Основы страхового дела: учебное пособие / А.П. Архипов, В.Б. Гомелля. – М.: Магистр, 2016.
7. Основы социального и пенсионного страхования в России: Учебное пособие/Е.В.Козлова - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016.
8. Разрешительная система в Российской Федерации: научно-практическое пособие / Л.Ю. Акимов, Л.В. Андриченко, Е.А. Артемьева и др.; отв. ред. А.Ф. Ноздрачев. М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве РФ, ИНФРА-М, 2015.
9. Рощепко Н. В. Единство публичных и частных начал в правовом регулировании социально-страховых отношений [Текст] : автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Н. В. Рощепко ; Ярославский гос. ун-т им. П. Г. Демидова. - М., 2016.
10. Страхование дело : учеб. пособие / Л.Г. Скамай. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : ИНФРА-М, 2018.
11. Тодрик В. В. Пути развития обязательного страхования в РФ / В. В. Тодрик // Социальное и пенсионное право. – 2015. – № 1.
12. Якубов Т. А. Финансово-правовое регулирование страховых взносов в государственные внебюджетные фонды [Текст]: автореф. дис. ... канд. юрид. наук / Т. А. Якубов ; Московский гос. юрид. ун-т им. О. Е. Кутафина (МГЮА). - М., 2016.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 г. № 14-ФЗ.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ.

5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ.
6. Кодекс торгового мореплавания Российской Федерации от 30.04.1999 г. № 81-ФЗ.
7. Воздушный кодекс Российской Федерации от 19.03.1997 г. № 60-ФЗ.
8. Градостроительный кодекс Российской Федерации от 29.12.2004 г. № 190-ФЗ.
9. Закон РФ от 27.11.1992 г. № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации».
10. Федеральный закон от 29.11.2007 г. № 286-ФЗ «О взаимном страховании».
11. Федеральный закон от 29.11.2010 г. № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации».
12. Федеральный закон от 28.03.1998 г. № 52-ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы, сотрудников войск национальной гвардии Российской Федерации».
13. Федеральный закон от 07.02.2011 г. № 3-ФЗ «О полиции».
14. Федеральный закон от 17.01.1992 г. № 2202-1 «О прокуратуре Российской Федерации».
15. Федеральный закон от 21.12.1994 г. № 69-ФЗ «О пожарной безопасности».
16. Федеральный закон от 28.12.2010 г. № 403-ФЗ «О Следственном комитете Российской Федерации».
17. Закон РФ от 26.06.1992 г. № 3132-1 «О статусе судей в Российской Федерации».
18. Федеральный закон от 25.04.2002 г. № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств».
19. Федеральный закон от 23.12.2003 г. №177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
20. Федеральный закон от 27.07.2010 г. № 225-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте».
21. Федеральный закон от 14.06.2012 г. № 67-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью, имуществу пассажиров и о порядке возмещения такого вреда, причиненного при перевозках пассажиров метрополитеном».
22. Федеральный закон от 16.07.1999 г. № 165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования».
23. Федеральный закон от 24.07.1998 г. № 125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний».

24. Федеральный закон от 29.12.2006 г. № 255-ФЗ «Об обязательном социальном страховании на случай временной нетрудоспособности и в связи с материнством».

25. Федеральный закон от 19.05.1995 г. № 81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей».

26. Федеральный закон от 12.01.1996 г. № 8-ФЗ «О погребении и похоронном деле».

27. Федеральный закон от 30.12.2012 г. № 283-ФЗ «О социальных гарантиях сотрудникам некоторых федеральных органов исполнительной власти и внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации».

28. Федеральный закон от 15.12.2001 г. № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»

29. Федеральный закон от 17.12.2001 г. № 173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации»

30. Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 400-ФЗ «О страховых пенсиях».

31. Федеральный закон от 28.12.2013 г. № 424-ФЗ «О накопительной пенсии».

32. Федеральный закон от 01.04.1996 г. № 27-ФЗ «Об индивидуальном (персонифицированном) учете в системе обязательного пенсионного страхования».

33. Федеральный закон от 24.11.1996 г. № 132-ФЗ «Об основах туристской деятельности в Российской Федерации» .

34. Постановление Правительства РФ от 20.12.2012 г. № 1344 «Об утверждении предельных (минимальных и максимальных) значений страховых тарифов по обязательному страхованию гражданской ответственности перевозчика за причинение вреда жизни, здоровью и имуществу пассажиров».

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «ИНВЕСТИЦИОННОЕ ПРАВО»

Тема 1. Инвестиционная деятельность и инвестиционное право

Понятие инвестиций. Экономическое содержание и признаки инвестиций. Правовое определение инвестиций. Роль инвестиций. Классификация инвестиций. Финансовые; реальные, интеллектуальные; прямые и портфельные инвестиции. Источники инвестиций. Прибыль как источник инвестиций. Правовые основы амортизационных отчислений. Амортизируемое имущество.

Понятия «инвестиционная деятельность», «инвестиционный процесс». Этапы инвестиционного процесса. Инвестиционный проект. Субъекты инвестиционной деятельности. Правовой статус инвестора. Государственные органы – участники инвестиционных отношений. Объекты инвестиционной деятельности.

Понятие предмет и методы инвестиционного права. Место инвестиционного права в системе российского права. Понятие и виды инвестиционных правоотношений. Структура инвестиционных правоотношений.

Тема 2. Правовые основы инвестиционной деятельности. Государственное регулирование инвестиций

Правовые акты, регулирующие инвестиционную деятельность. Классификация правовых актов регулирующих инвестиции. Законодательство РФ. Международные соглашения в сфере инвестиций.

Роль участия государства в инвестиционной деятельности. Государство как инвестор, «менеджер» инвестиционных процессов.

Формы участия государства в инвестиционной деятельности. Методы государственного регулирования инвестиционной деятельности. Финансово-правовой аспект деятельности государства в инвестиционной сфере. Инвестиционный фонд РФ. Резервный фонд РФ.

Международное сотрудничество государств в регулировании инвестиционной деятельности. Международные организации, деятельность которых связана с инвестиционным процессом. Разрешение международных инвестиционных споров.

Тема 3. Особенности правового регулирования капитальных инвестиций

Капитальные инвестиции, их значение. Основы правового регулирования капитальных инвестиций. Приоритетный инвестиционный проект. Права и обязанности инвестора. Гарантии, предоставляемые инвесторам.

Направления и проблемы правового регулирования инвестиционной деятельности на уровне субъектов РФ и местного самоуправления.

Тема 4. Правовое регулирование инвестиций в особых экономических зонах

Понятие и правовой статус особой экономической зоны (ОЭЗ). Правовые основы ОЭЗ.

Виды и типы ОЭЗ. Виды деятельности, разрешенные на территории ОЭЗ.

Порядок создания ОЭЗ. Управление ОЭЗ.

Правовой статус резидента ОЭЗ. Таможенные и налоговые льготы в ОЭЗ. Особенности государственного контроля и надзора в ОЭЗ.

Договорные отношения государства с резидентами ОЭЗ. Виды соглашений с резидентами ОЭЗ.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Гущин В.В., Овчинников А.А. Инвестиционное право. М., 2009.
2. Инвестиционное право: учебник для бакалавриата и магистратуры / А. А. Овчинников [и др.]. 3-е изд., перераб. и доп. М.: Издательство Юрайт, 2015.
3. Лисица В.Н. Инвестиционное право: учебник. Новосибирск: ННИГУ, 2015.
4. Правовые основы инвестиционной деятельности: проблемы и перспективы развития / Покачалова Е.В., Маркелов Ф.В., Журавлева С.В., Тагашева О.В. Саратов: Изд-во ГОУ ВПО «Саратовская государственная академия права», 2009.
5. Серебрякова Т.А. Правовое регулирование инвестиционной деятельности: финансово-правовой аспект. Автореф. дис. ... к.ю.н. Саратов, 2002.

Дополнительная литература

1. Авакян А.Р. Правовое регулирование финансового контроля рынка ценных бумаг в Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2012.
2. Антипова О.М. Правовое регулирование инвестиционной деятельности (анализ теоретических и практических проблем). М., 2007.
3. Богуславский М.М. Иностранные инвестиции: правовое регулирование. М., 1996.
4. Бородкин С.В. Законодательство об иностранных инвестициях и практика разрешения инвестиционных споров // Журнал российского права. 2016. № 4 (232). С. 142-150.
5. Бурова Д.В. Финансово-правовое регулирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг в Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2012.
6. Дроздов И. К правовой природе концессионного соглашения // Хозяйство и право. 2006. № 10.
7. Зайцева А.Г. Правовой режим двусторонних соглашений об иностранных инвестициях и его значение // Современные научные исследования и инновации. 2016. № 8 (64). С. 353-356.
8. Зинченко С.А., Ломинандзе О.Г., Галов В.В. Концессионное соглашение – правовая форма взаимодействия бизнеса и государства // Закон. 2007. № 7.
9. Кулиев Р.П. Финансово-правовое регулирование венчурного инвестирования в Российской Федерации: автореф. дис. ... к.ю.н. М., 2010.
10. Кусова А.Ю. К вопросу о реализации инвестиционной функции страхования: финансово-правовой аспект // Финансовое право. 2017. № 1. С. 43-46.

11. Лисица В.Н. Правовое регулирование инвестиционных отношений: теория, законодательство и практика применения: Монография; Рос. акад. наук, Ин-т философии и права СО РАН; М-во образования и науки РФ, Новосибирский гос. ун-т. Новосибирск, 2011.

12. Пономарева Е.Н. Финансово-правовое регулирование коллективного инвестирования на рынке ценных бумаг: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2008.

13. Тагашева О.В. Финансовый контроль в сфере рынка ценных бумаг (финансово-правовой аспект): автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2009.

14. Чернявская Ю.А., Рубцова Л.Н. Механизм создания особых экономических зон в современных условиях // Проблемы современной экономики. 2009. № 3.

15. Шайдуллин Б.Р. Инвестиционные налоговые льготы как фактор, влияющий на решение об инвестициях // Вестник Науки и Творчества. 2016. № 5 (5). С. 494-497.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конвенция об урегулировании инвестиционных споров между государствами и физическими или юридическими лицами других государств (Вашингтон, 18 марта 1965 г.).

2. Сеульская конвенция 1985 г. об учреждении Многостороннего агентства по гарантиям инвестиций // Международное частное право. Сб. норм. Документов. М.: Манускрипт, 1994.

3. Соглашение по торговым аспектам инвестиционных мер (ТРИМС) (ВТО, Уругвайский раунд многосторонних торговых переговоров, 15 апреля 1994 г.).

4. Соглашение между Правительством Российской Федерации и Кабинетом Министров Украины о поощрении и взаимной защите инвестиций от 27 ноября 1998 г.

5. Конституция Российской Федерации: принята на всенародном голосовании 12 декабря 1993 года.

6. Гражданский кодекс РФ (часть первая) от 30 октября 1994 г. № 51-ФЗ.

7. Гражданский кодекс РФ (часть вторая) от 26 января 1996 г. № 14-ФЗ.

8. Бюджетный кодекс РФ от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.

9. Налоговый кодекс РФ (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ.

10. Водный кодекс РФ от 3 июня 2006 г. № 74-ФЗ.

11. Лесной кодекс РФ от 4 декабря 2006 г. № 201-ФЗ.

12. Закон РСФСР от 26 июня 1991 г. № 1488-1 «Об инвестиционной деятельности в РСФСР».

13. Закон РФ от 21 февраля 1992 г. № 2395-1 «О недрах».

14. Федеральный закон РФ от 13 октября 1995 г. № 157-ФЗ «О государственном регулировании внешнеторговой деятельности».

15. Федеральный закон РФ от 30 декабря 1995 г. № 225-ФЗ «О соглашениях о разделе продукции».

16. Федеральный закон РФ от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг».

17. Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг».

18. Федеральный закон от 29 октября 1998 года № 164-ФЗ «О финансовой аренде (лизинге)» // СЗ РФ. 1998. № 44. Ст. 5394.

19. Федеральный Закон от 5 марта 1999 г. № 46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг».

20. Федеральный закон от 9 июля 1999 г. № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» // СЗ РФ. 1999. № 28. Ст. 3493.

21. Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений».

22. Федеральный закон от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах».

23. Федеральный закон от 21 июля 2005 г. № 115-ФЗ «О концессионных соглашениях».

24. Федеральный закон от 22 июля 2005 г. № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации».

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «АКТУАЛЬНЫЕ ВОПРОСЫ ВАЛЮТНОГО ПРАВА И ПРАВА ДЕНЕЖНОГО ОБРАЩЕНИЯ»

Тема 1. Общая характеристика валютного права и права денежного обращения

Основные теоретические аспекты валютного права, права денежного обращения. Предмет, метод, система, место в системе правовых отраслей. Предметом валютного права являются отношения, возникающие по поводу организации и регулирования денежного обращения, методом – метод власти и подчинения, сочетающий в себе элементы регулирования и управления. Общая, Особенная и Специальная валютного права, реализация принципа динамизма. Четыре генеральных института Особенной части: институт организации денежного обращения, институт валютного регулирования и валютного надзора, институт денежно-кредитного регулирования и институт банковского

регулирующие денежное обращение в кризисных условиях.

Тема 2. Организация денежного обращения. Денежно-кредитное регулирование. Валютное регулирование и валютный надзор

Эмиссия денег. Банковский мультипликатор, как экономическая основа эмиссии денег. Наличная денежная эмиссия. Организация изъятия ветхих и поврежденных банкнот и монет. Структура национальной платежной системы. Организация межбанковских расчетов. Инструменты денежно-кредитной политики: ставка рефинансирования, ключевая ставка, обязательные резервные требования, операции на открытом рынке. Политика отрицательных процентных ставок как признак окончания неолиберальной капиталистической системы. Платежный баланс страны – основной объективный фактор динамики курса национальной валюты.

Тема 3. Банковское регулирование и банковский надзор

Банковская система как институциональная основа денежного обращения. Стабильность банковской системы – условие устойчивого функционирования денежного обращения. цель, формы и методы банковского регулирования и банковского надзора. Пруденциальное регулирование, механизм ограничения банковских рисков. Регистрация и лицензирование кредитных организаций. Правила совершения банковских операций. Меры государственного принуждения, применяемые за нарушение требований банковского регулирования. Порядок проведения банковских проверок.

Тема 4. Специальная часть валютного права и права денежного обращения

Принцип динамизма валютного права. Экономические кризисы и их отражение в системе права. Кризис перепроизводства и финансовый кризис, цикл Кондратьева. Регулирование банковской деятельности в кризисных условиях. Меры по предупреждению банкротства кредитных организаций. Правовые основы государственной финансовой помощи банковской системе в условиях кризиса. Правовое режим денежного обращения в условиях военного времени и других кризисов. Продуктовые карточки как альтернатива деньгам.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Валютное право: Учебное пособие для магистрантов / Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин, Н.В. Сапожников, Я.М. Фальковская. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
2. Валютно-правовое регулирование в Российской Федерации: эволюция и современное состояние: Монография / Кучеров И.И. - М.: НИЦ ИНФРА-М, ИЗиСП, 2016.

3. Правовое регулирование денежного обращения (Денежное право): Монография / Артемов Н.М., Лагутин И.Б., Ситник А.А. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.
4. Право денежного обращения: Курс лекций / И.И. Кучеров. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
5. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013.
6. Щеголева, Н. Г. Валютные операции [Электронный ресурс] : учебник / Н. Г. Щеголева. - М.: МФПУ Синергия, 2012. - 336 с. <http://znanium.com/catalog/product/451148>
7. Банковское право: учебник для магистров. - 3-е изд., перераб. и доп. / под ред. Д.Г. Алексеевой, С.В. Пыхтина. – М.: Юрайт, 2012.
8. Банковское право Российской Федерации : учеб. пособие / отв. ред. Е. Ю. Грачева. – 2-е изд., перераб. и доп. – М. : НОРМА : ИНФРА-М, 2013.
9. Пастушенко Е.Н. Банковское право Российской Федерации : учебно-методическое пособие / Е.Н. Пастушенко, Н.В. Неверова; под ред. Н.И. Химичевой ; ФГБОУ ВПО «Саратовская государственная юридическая академия». - 2-е изд., перераб. и доп. - Саратов: Изд-во ФГБОУ ВПО «Саратовская государственная юридическая академия», 2013.

Дополнительная литература

1. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля: учебно-метод. пособие / Н.В. Неверова; -3-е изд., перераб. и доп; под ред. Е.В. Покачаловой. – Саратов: Изд-во ФГБОУ ВО «СГЮА», 2017.
2. Банковское право Российской Федерации: учебно-метод. пособие / Пастушенко Е.Н., Неверова Н.В., Ишлек Н.М. / под ред. Е.В.Покачаловой. – Саратов: Изд-во ФГБОУ ВО «СГЮА», 2017.
3. Денежное обращение и право: Материалы международной научно-практической конференции. Москва, 26 апреля 2013 г. [Электронный ресурс] / Под ред. И.А. Цинделиани. - М.: РГУП, 2014.
4. Антропцева И.О. Обеспечение стабильности и развития национальной платежной системы Центральным банком Российской Федерации // Банковское право. - М.: Юрист. 2011. № 4. - С. 25-29.
5. Арзуманова Л.Л. Внешний и внутренний аудит Центрального банка РФ как органа денежно-кредитного регулирования: правовые аспекты // Банковское право. - М.: Юрист. 2011. № 6. - С. 4-11.
6. Банковское право Российской Федерации. Общая часть / Под общ. ред. акад. Б.Н. Топорнина. М. Юристъ. 2002.
7. Березина М.П. Безналичные расчеты в России. – М. : Юридическая литература, 2004.
8. Братко А. Г. Гражданин и денежно-кредитная система // Российская юстиция. 2013. N 4.

9. Вишнеvский А. А. Современное банковское право: банковско-клиентские отношения: Сравнительно-правовые очерки. - М.: Статут, 2013.
10. Власов К.А. Особенности правового и имущественного статуса Центрального банка Российской Федерации // Административное и муниципальное право. 2009. N 10. - С. 72 - 75.
11. Камардина Ю. В. Минимизация наличного денежного обращения в секторе государственного управления // Бюджетный учет. 2013. N 3.
12. Катвицкая М. Денежное обращение и новая национальная платежная система // Международная экономика. 2012. N 5.
13. Майоров Р.А. Институт банковской тайны: понятие и проблемы его практического применения // Гражданское право. - М.: Юрист. 2008, № 2. - С. 38-40.
14. Тимакова Т.Г. О государственном регулировании форм безналичных расчетов в России // Банковское право. 2013. N 6.
15. Чураков М.С. К вопросу о понятии и содержании системы безналичных расчетов // Банковское право. - М.: Юрист. 2007, № 1. - С. 6-9.
16. Чхутиашвили Л. В. Дистанционное банковское обслуживание: проблемы и перспективы правового регулирования // Российская юстиция. 2013. N 1.
17. Шамраев А. В. Регулирование деятельности трансграничных платежных систем, систем расчета по ценным бумагам и клиринговых систем // Банковское право. 2013. N 2.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституции Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.
2. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. № 73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации».
3. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ.
4. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
6. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
7. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
8. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
9. Федеральный закон от 30 декабря 2004. № 218-ФЗ «О кредитных историях».

10. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
11. Федеральный закон от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
12. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».
13. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».
14. Указ Президента Российской Федерации от 10 июня 1994 г. № 1184 «О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации».
15. Указ Президента Российской Федерации от 1 ноября 2001 г. № 1263 «Об уполномоченном органе по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
16. Указ Президента Российской Федерации от 09.03.2004 г. №314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти».
17. Указание Банка России от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».
18. Положение Центрального банка Российской Федерации от 24.04.2008 г. № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации».
19. Положение о платежной системе Банка России, утв. Банком России от 29.06.2012 № 384-П.

Информационно-справочные системы

1. справочная правовая система ГАРАНТ;
2. справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

ПРОГРАММА КУРСА «ПРАВОВЫЕ ОСНОВЫ КОНТРОЛЬНО-НАДЗОРНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЦЕНТРАЛЬНОГО БАНКА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»

Тема 1. Центральный банк Российской Федерации как орган банковского регулирования и банковского надзора

Правовые основы статуса Центрального банка Российской Федерации. Цели и функции Центрального банка Российской Федерации. Место контрольно-надзорной деятельности Центрального банка Российской Федерации в компетенции Банка России.

Цели, формы и методы банковского регулирования и банковского надзора. Виды мер воздействия, применяемых Банком России к кредитным организациям. Правовые основы проведения Банком России проверок кредитных организаций.

Экономические нормативы кредитных организаций в системе банковского регулирования и банковского надзора. Основные направления правового развития компетенции Банка России как органа банковского регулирования и банковского надзора.

Исторические этапы развития Банка России. Особенность правового статуса ЦБ РФ. Характеристики независимости деятельности Центрального банка РФ. Взаимоотношения Банка России с органами государственной власти и органами местного самоуправления. Реформа организационной структуры Банка России.

Мероприятия по совершенствованию организационной структуры Банка России (по материалам годового отчета ЦБ РФ). Роль Банка России в современной финансовой системе РФ. Обеспечение безопасности и защита банковской информации в банковской системе.

Тема 2. Центральный банк Российской Федерации как мегарегулятор финансового рынка

Полномочия Центрального банка Российской Федерации по регулированию, контролю и надзору на финансовом рынке. Преемственность Центрального банка Российской Федерации и упраздненной Федеральной службы по финансовым рынкам.

Понятие и виды некредитных финансовых организаций как объекта контрольно-надзорной деятельности Банка России на финансовом рынке.

Формы и методы контрольно-надзорной деятельности Банка России на финансовом рынке.

Основные направления правового развития компетенции Банка России в сфере регулирования, контроля и надзора на финансовом рынке. Основные черты банковского надзора за рубежом.

Базель-3: содержание и перспективы применения в России.

Тема 3. Центральный банк Российской Федерации как орган валютного регулирования и валютного контроля

Полномочия Центрального банка Российской Федерации в области валютного регулирования. Полномочия Центрального банка Российской Федерации в области валютного контроля. Основные направления совершенствования валютного законодательства.

История взаимоотношений Госбанка СССР с международными валютно-кредитными и финансовыми организациями.

Перспективы либерализации валютного контроля. Зарубежная и отечественная практика управления золотовалютными резервами.

Тема 4. Надзор и наблюдение в национальной платежной системе как функция Банка России

Общая характеристика Федерального закона «О национальной платежной системе».

Роль нормативных актов Банка России в регулировании общественных отношений в национальной платежной системе.

Полномочия Центрального банка Российской Федерации по надзору и наблюдению в национальной платежной системе.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену

Основная литература

1. Банковское право. Т. 1. Банковская система Российской Федерации / Л.Г. Ефимова. - М.: Статут, 2010.
2. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: ИНФРА-М, 2011.
3. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013.
4. Современное банковское право: банковско-клиентские отношения: Сравнительно-правовые очерки / А.А. Вишневский. - М.: Статут, 2013.
5. Тавасиев, А. М. Банковское право [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / А. М. Тавасиев, Н. Д. Эриашвили и др.; под ред. А. М. Тавасиева, И. Ш. Килясханова. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012.

Дополнительная литература

1. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / Н. Д. Эриашвили. - 8-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012.
2. Лазарева, Т.П. Унификация правового регулирования банковских обязательств в международном коммерческом обороте [Электронный ресурс] / Т.П. Лазарева // Унификация международного частного права в современном мире: Сборник статей. - М.: НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2013.
3. Олимпиев, А.Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 030501 «Юриспруденция» / А.Ю. Олимпиев; под ред. Н.Д. Эриашвили. — М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2013.
4. Тавасиев, А. М. Российское банковское право в официальных документах. В 2 т. Т. 1 [Электронный ресурс] / А. М. Тавасиев, В. Д. Мехряков, С. Н. Смирнов. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2014.

5. Банковское законодательство: Учебник / Под ред. Е.Ф. Жукова. - 2-е изд. - М.: Вузовский учебник, 2011.
6. Банковское потребительское кредитование: Учебно-практическое пособие / С.А. Даниленко, М.В. Комиссарова. - М.: Юстицинформ, 2011.
7. Банковское законодательство: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления, специальности «Юриспруденция» / Эриашвили Н.Д., Сараджева О.В., Васильева О.В.; Под ред. Эриашвили Н.Д. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2015.
8. Банковское законодательство: Учебник / Е.Б. Стародубцева, О.М. Маркова; Под ред. Е.Ф. Жукова - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2014.
9. Исмаилов И. Ш. Проблемы развития банковского регулирования в Российской Федерации в условиях экономического кризиса // Юридический мир. 2016. № 9. С. 24-26.
10. Казаченок О. П. Синдицированное кредитование в перечне правовых механизмов развития инновационной предпринимательской деятельности // Вестник Волгоградского государственного университета. 2016. № 4 (33). С. 80-84.
11. Ремизов Д. Г. Брякина А. В. Правовые проблемы государственного регулирования банковской деятельности // Вестник Воронежского института экономики и социального управления. 2016 № 4. С. 97-100.
12. Винникова И.В. Банковский надзор в системе финансово-правового регулирования банковской деятельности в Российской Федерации: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. М., 2015.
13. Голубитченко М.А. Финансово-правовое регулирование банковского надзора (российский и международно-правовой опыт): Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. Саратов, 2013.
14. Борисова Е.В. Консолидированный банковский надзор в системе финансового права: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. М., 2015.

Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституции Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 года.
2. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. № 73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации».
3. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ.
4. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».

5. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России).
6. Федеральный закон от 26 октября 2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».
7. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
8. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
9. Федеральный закон от 30 декабря 2004. № 218-ФЗ «О кредитных историях».
10. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
11. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
12. Федеральный закон от 27 июля 2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».
13. Указ Президента Российской Федерации от 10 июня 1994 г. № 1184 «О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации».
14. Указ Президента Российской Федерации от 1 ноября 2001 г. № 1263 «Об уполномоченном органе по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
15. Указание Банка России от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».
16. Положение Центрального банка Российской Федерации от 24.04.2008 г. № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации».
17. Положение о платежной системе Банка России, утв. Банком России от 29.06.2012 № 384-П.
18. Положение Банка России от 11 апреля 2016 г. № 538-П «О территориальных учреждениях Банка России».

Информационно-справочные системы

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

2.3. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен

1. Финансы как понятие юридической науки: развитие, содержание, функции.
2. Дискуссионные аспекты формирования и развития финансовой системы Российского государства.
3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований: вопросы разграничения бюджетной, налоговой и иных видов компетенции.
4. Методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, их развитие.
5. Проблемы реформирования органов, осуществляющих финансовую деятельность государства и муниципальных образований.
6. Современные подходы к предмету финансового права: соотношение частноправовых и публично-правовых начал.
7. Методы финансового права и финансово-правовой науки: содержание, соотношение, генезис.
8. Система финансового права: дискуссионные аспекты формирования, тенденции современного развития.
9. Принципы финансового права: понятие, содержание, классификация.
10. Нормативные правовые акты, их место и роль среди источников финансового права. Дискуссионные вопросы систематизации (кодификации).
11. Правовые прецеденты и международные договоры как источники финансового права, их особенности.
12. Современные подходы к субъектному составу финансового права и финансовых правоотношений. Публичные образования как субъекты финансового права.
13. Актуальные вопросы защиты прав и интересов субъектов финансовых правоотношений.
14. Финансовый контроль: понятие, классификация, значение. Принципы и методы финансового контроля.
15. Финансово-правовая ответственность, особенности. Соотношение финансово-правовой ответственности и мер принуждения. Финансово-правовые санкции.
16. Предмет и метод международного налогового права. Место международного налогового права в системе права.
17. Методы устранения двойного (многократного) налогообложения в международном налоговом праве.
18. Понятие налоговой юрисдикции Российской Федерации. Международно-правовое сотрудничество России в сфере налогообложения.
19. Международные соглашения как основной источник международного налогового права: понятие, виды, характеристика.
20. Евразийский экономический союз: этапы становления, правовые основы, цели и задачи. Органы управления таможенным делом в ЕАЭС.
21. Таможенное право как комплексная отрасль российского законодательства. Научная дискуссия о месте таможенного права в системе отраслей права. Предмет и метод таможенного права.

22. Источники таможенного права ЕАЭС. Таможенный кодекс ЕАЭС как основной источник таможенного права на наднациональном уровне.
23. Понятие и признаки таможенных органов Российской Федерации, их место в системе государственных органов. Финансовая деятельность таможенных органов: правовые основы, сущность, принципы.
24. Таможенно-тарифное регулирование внешнеторговой деятельности. Таможенные платежи как источник доходов бюджетной системы.
25. Взаимоотношения таможенных органов с участниками внешнеэкономической деятельности и лицами, осуществляющими деятельность в области таможенного дела.
26. Меры нетарифного регулирования внешней торговли товарами.
27. Физические лица как субъекты таможенных правоотношений. Особенности перемещения товаров для личного пользования. Перемещение товаров в международных почтовых отправлениях.
28. Налоговое право: проблемы понятия, предмета, места в системе финансового права. Принципы налогового права РФ.
29. Дискуссионные аспекты понятия налога, сбора и страхового взноса. Научные проблемы установления и введения налогов, сборов и страховых взносов в Российской Федерации.
30. Налоговое обязательство: понятие, содержание.
31. Административный и судебный порядки защиты прав и законных интересов в сфере налогообложения.
32. Налоговая ответственность: проблемы понятия и оснований. Система юридической ответственности за нарушения законодательства о налогах и сборах.
33. Налоговое правонарушение: понятие, признаки, состав.
34. Центральный банк Российской Федерации как орган банковского регулирования и банковского надзора, мегарегулятор финансового рынка и орган валютного регулирования и валютного контроля.
35. Понятие, объекты и субъекты инвестиционной деятельности. Формы участия государства в инвестиционной деятельности.
36. Особенности правового регулирования капитальных инвестиций. Правовое регулирование инвестиций в особых экономических зонах.
37. Особенности финансово-правового статуса Счетной палаты РФ и Федерального казначейства РФ как органов государственного финансового контроля.
38. Бюджет как финансово-правовая категория: понятие, значение, виды. Понятие и структура бюджетной системы РФ, принципы ее построения.
39. Бюджетный процесс: понятие, принципы, стадии.
40. Бюджетные полномочия публично-правовых образований.
41. Страхование как звено финансовой системы: понятие, особенности, виды.
42. Общая характеристика видов обязательного социального страхования, правовые основы обязательного государственного страхования.
43. Участники отношений в сфере страхования, их правовой статус.

44. Понятие и место банковского права в правовой системе Российской Федерации. Предмет и метод банковского права. Система банковского права. Источники банковского права: понятие, виды.
45. Юридический статус Центрального банка Российской Федерации: общая характеристика и особенности.
46. Правовые вопросы независимости и подотчетности Центрального банка Российской Федерации. Контроль за деятельностью Банка России. Взаимодействие Центрального банка Российской Федерации с органами государственной власти.
47. Понятие, виды, сущность обязательных экономических нормативов в банковской деятельности.
48. Деятельность, осуществляемая Банком России в связи с денежной эмиссией и организацией налично-денежного обращения в Российской Федерации.
49. Организация и осуществление Банком России единой государственной денежно-кредитной политики. Нормативы обязательных резервов, депонируемых в Банке России, как инструмент денежно-кредитной политики Банка России.
50. Нормотворческая функция Банка России.
51. Меры принуждения, применяемые Банком России за нарушения кредитными организациями банковского законодательства. Ответственность кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.
52. Понятие платёжной системы и основные направления её государственного регулирования.
53. Обеспечение доступности банковских и иных финансовых услуг и повышение финансовой грамотности субъектов финансовых правоотношений как актуальное направление финансово-правовой политики в деятельности Центрального банка Российской Федерации.
54. Бреттон-Вудское и Ямайское соглашения как международно-правовая основа современной международной финансовой архитектуры.
55. Статус и компетенция Международного валютного фонда и Международного банка реконструкции и развития. Участие Российской Федерации в Международном валютном фонде и Международном банке реконструкции и развития.
56. Правовое регулирование операций Международного валютного фонда. Понятие платёжного баланса страны. Операции Международного валютного фонда в механизме валютного регулирования.
57. Предмет, метод и система валютного права и права денежного обращения.
58. Понятие денег и денежной системы. Эволюция денег. Правовой механизм реализации функций современных денег.
59. Правовое регулирование эмиссии денег в Российской Федерации. Денежная масса, находящаяся в обращении, денежные агрегаты Центрального банка РФ. Банковский мультипликатор. Правовые основы денежно-кредитного регулирования в Российской Федерации.

60. Правовые основы валютного регулирования в Российской Федерации. Плавающие валютные курсы. Конвертируемость валюты, как правовое понятие.

2.4. Примерные практические задания

1. 1 июля 2017 года территориальный налоговый орган принял решение о проведении в отношении индивидуального предпринимателя такой формы налогового контроля, как налоговый мониторинг. Проверяемый период – 2015 год. Данное решение было вручено индивидуальному предпринимателю в течение 14 дней со дня его принятия. В процессе проведения налогового мониторинга были обнаружены ошибки в исчислении налогов, ввиду чего налоговым органом принято решение о проведении налоговой проверки.

Оцените ситуацию. Правомерны ли действия налогового органа? Охарактеризуйте налоговый мониторинг. Каковы условия и последствия его проведения?

2. В законе субъекта РФ о бюджете на текущий год утверждены следующие показатели:

- объем доходов бюджета субъекта РФ на текущий год с учетом дотаций и субвенций, выделенных из федерального бюджета, - 30 млрд. руб.;
- объем финансовой помощи (дотаций и субвенций) из федерального бюджета – 10 млрд. руб.;
- объем заемных средств, направленных субъектом РФ на финансирование дефицита бюджета субъекта РФ, - 12 млрд. руб.

Оцените правомерность названных показателей.

Решения примерных практических заданий

Практическое задание № 1.

1. 1 июля 2017 года территориальный налоговый орган принял решение о проведении в отношении индивидуального предпринимателя такой формы налогового контроля, как налоговый мониторинг. Проверяемый период – 2015 год. Данное решение было вручено индивидуальному предпринимателю в течение 14 дней со дня его принятия. В процессе проведения налогового мониторинга были обнаружены ошибки в исчислении налогов, ввиду чего налоговым органом принято решение о проведении налоговой проверки.

Оцените ситуацию. Правомерны ли действия налогового органа? Охарактеризуйте налоговый мониторинг. Каковы условия и последствия его проведения?

Решение

Действия налогового органа неправомерны. Согласно статье 105.26 НК РФ налоговый мониторинг может проводиться только в отношении организаций, обладающих следующими налогово-правовыми статусами: налогоплательщик, плательщик сборов, плательщик страховых взносов, налоговый агент. Предметом налогового мониторинга являются правильность исчисления (удержания), полнота и своевременность уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов.

Налоговый мониторинг проводится налоговым органом на основании решения. Для проведения налогового мониторинга организация должна обратиться в налоговый орган с заявлением при одновременном соблюдении ряда условий, к примеру, суммарный объем полученных доходов за предшествующий год должен составлять не менее 3 млрд. руб. Заявление подается по месту нахождения организации не позднее 1 июля года, предшествующего периоду, за который будет проводиться налоговый мониторинг (часть 1 ст. 105.27 НК РФ). Налоговый мониторинг проводится за календарный год. Результатом мониторинга является мотивированное мнение налогового органа о правильности исчисления (удержания), полноты и своевременности уплаты (перечисления) налогов, сборов, страховых взносов в организации. Мотивированное мнение направляется организации.

Относительно индивидуальных предпринимателей налоговый мониторинг не проводится. Среди форм налогового контроля применительно к указанным субъектам возможны к применению: налоговые проверки (камеральные и выездные), получение объяснений, проверки данных учета и отчетности, осмотр помещений и территорий, используемых для предпринимательской деятельности (ст. 82 НК РФ).

Практическое задание № 2.

В законе субъекта РФ о бюджете на текущий год утверждены следующие показатели:

- объем доходов бюджета субъекта РФ на текущий год с учетом дотаций и субвенций, выделенных из федерального бюджета, - 30 млрд. руб.;
- объем финансовой помощи (дотаций и субвенций) из федерального бюджета – 10 млрд. руб.;
- объем заемных средств, направленных субъектом РФ на финансирование дефицита бюджета субъекта РФ, - 12 млрд. руб.

Оцените правомерность названных показателей.

Решение

Согласно статье 106 БК РФ предельный объем заимствований субъектов РФ в текущем финансовом году не должен превышать сумму, направляемую в этом же году на финансирование дефицита бюджета или погашение долговых обязательств. На основании ст. 107 БК РФ предельный объем госдолга субъекта РФ не должен превышать утвержденный общий годовой объем доходов регионального бюджета без учета утвержденного объема безвозмездных поступлений. Следует учитывать, что превышение при исполнении бюджета установленных ограничений является нарушением бюджетного законодательства РФ и влечет применение мер принуждения, предусмотренных ст. 306.2 БК РФ. Объем доходов бюджета субъекта РФ без учета финансовой помощи составляет 20 млрд. руб. Соответственно, объем заемных средств не превышает утвержденный годовой объем доходов. Таким образом, показатели, закрепленные в законе субъекта РФ о бюджете на текущий год, не противоречат БК РФ.

РАЗДЕЛ 3. ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА

3.1. Рекомендации обучающимся по подготовке выпускной квалификационной работы

Выпускная квалификационная работа (магистерская работа) является выпускной квалификационной работой обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры. Она является заключительным этапом проведения государственных итоговых испытаний и имеет своей целью систематизацию, обобщение и закрепление теоретических знаний, практических умений и профессиональных компетенций выпускника. Магистерская диссертация представляет собой выполненную обучающимся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры (несколькими обучающимися совместно) работу, демонстрирующую уровень подготовленности выпускника к самостоятельной профессиональной и научной деятельности.

Магистерская диссертация – это самостоятельное и логически завершенное теоретическое или экспериментальное исследование одной из актуальных тем, в котором выпускник демонстрирует уровень овладения необходимыми теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, позволяющими ему самостоятельно решать профессиональные задачи того вида (видов) деятельности, к которым готовится выпускник, осваивающий программу магистратуры.

Магистерская диссертация имеет профессиональную направленность, подтверждает способность автора к самостоятельному исследованию на основе приобретенных теоретических знаний, практических навыков и методов, включающих в себя совокупность результатов, представляемых автором для публичной защиты.

Магистерская диссертация должна:

- носить творческий характер с использованием общетеоретических положений, актуальных статистических данных и действующих нормативно-правовых актов;
- иметь практическую направленность в соответствии с выбранной магистерской программой;
- отвечать требованиям логичного и четкого изложения материала, доказательности и достоверности фактов, последовательного изложения информации, внутреннего единства и согласованности правового материала;
- отражать умение обучающегося пользоваться рациональными приемами поиска, отбора, обработки и систематизации информации, способности работать с нормативно-правовыми актами;
- отражать актуальность выбранной темы, ее теоретическую и практическую значимость, достаточную разработанность;
- содержать совокупность аргументированных положений и выводов;
- быть правильно оформленной (четкая структура, логическая завершенность, правильное оформление библиографических ссылок, списка литературы,

аккуратность исполнения) в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам, направляемым в печать.

Магистерские диссертации выполняются в соответствии с их примерной тематикой, разрабатываемой и ежегодно обновляемой кафедрами.

Тематика магистерских диссертаций должна быть актуальной, иметь научно-практическую направленность и соответствовать современному состоянию и перспективам развития науки, правоприменительной и нормотворческой практики, а также учитывать специфику магистерской программы.

После выбора темы выпускной квалификационной работы и согласования ее с научным руководителем обучающийся самостоятельно или же опять-таки с помощью научного руководителя может приступить к подбору основной и дополнительной литературы по избранной тематике.

Выбранная тема подлежит утверждению научным руководителем, который оценивает соответствие темы и поставленной задачи профилю программы обучения и, в случае необходимости, вносит коррективы.

За актуальность, соответствие тематики магистерской диссертации, руководство, организацию ее выполнения, за проведение ее проверки на объем заимствований в установленные сроки и допуск работы к защите несет ответственность выпускающая кафедра, руководитель магистерской программы и непосредственно научный руководитель диссертации.

Структура, требования, порядок подготовки, защиты и хранения выпускных квалификационных работ обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры определяется Положением о магистерской диссертации в ФГБОУ ВО «СГЮА».

После завершения подготовки обучающимся магистерской диссертации ее научный руководитель представляет письменный отзыв о диссертации. В случае выполнения магистерской диссертации несколькими обучающимися ее руководитель представляет отзыв об их совместной работе.

Магистерские диссертации подлежат внешнему рецензированию и в обязательном порядке направляются выпускающей кафедрой на внешнее рецензирование.

В обязательном порядке научным руководителем проводится оценка самостоятельности написания магистерской диссертации, в том числе, и с использованием системы, предназначенной для проверки текстов на наличие заимствований. В соответствии с Положением о проверке письменных работ обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры на объем заимствований в ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» формируется справка о проверке магистерской диссертации на объем заимствований по установленной форме и прилагается к ней.

Доля оригинального текста в магистерской диссертации должна быть не менее чем 65 %.

При отсутствии справки о проверке магистерской диссертации на объем заимствований диссертация к защите не допускается.

Порядок защиты выпускной квалификационной работы

Порядок защиты выпускной квалификационной работы регламентируется Положением о магистерской диссертации в ФГБОУ ВО «СГЮА».

Обучающийся должен тщательно подготовиться к защите диссертации. Доклад, который обучающийся делает перед государственной экзаменационной комиссией, существенно влияет на окончательную оценку работы. Доклад должен быть кратким (не более 10 минут), ясным и включать основные положения диссертации.

Для обеспечения наглядности содержания доклада обучающегося его целесообразно проиллюстрировать слайдами презентации, плакатами, раздаточным материалом и т.п.

После выступления обучающегося зачитывается рецензия на выпускную квалификационную работу и обучающемуся предоставляется слово для ответа на замечания рецензента. Обучающийся может согласиться с замечаниями рецензента или обоснованно на них возразить.

Членами ГЭК могут быть заданы обучающемуся вопросы по содержанию выпускной квалификационной работы или по другим аспектам, касающимся направления подготовки. Ответы обучающегося на заданные вопросы должны быть краткими и обоснованными. В ответах по теме выпускной квалификационной работы следует оперировать данными, полученными в ходе выполнения исследования.

Государственная экзаменационная комиссия по защите выпускных квалификационных работ после окончания публичной защиты магистерских диссертаций, вынесенных на защиту в данном заседании, простым большинством голосов определяет оценку по каждой работе (отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно). Затем приглашаются обучающиеся, и председатель оглашает выставленные оценки.

3.2. Критерии оценки результатов защиты выпускных квалификационных работ

Результаты государственного экзамена определяются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Указанные оценки соответствуют следующим критериям:

Критерии оценки

1. Оценка *«отлично»* выставляется за магистерскую диссертацию, которая:
 - имеет научную новизну;
 - содержит положения, выводы и рекомендации, которые отличаются высокой степенью обоснованности и достоверности;
 - носит практический характер, содержит критический разбор практического опыта по исследуемой теме и рекомендации, направленные на повышение эффективности правоприменительной деятельности;
 - выполнена на основе изучения широкого круга научной и научно-методической литературы, материалов правоприменительной практики;

- характеризуется логичным и последовательным изложением материала;
- имеет положительные отзывы научного руководителя и рецензента;
- имеет высокую долю оригинальности (более 65%);
- надлежащим образом оформлена (орфография, аккуратность, правильность оформления сносок, списка литературы).

При защите диссертации обучающийся показывает глубокое знание вопросов темы, свободно оперирует данными исследования, во время доклада использует иллюстративный (таблицы, схемы, графики и т.п.) или раздаточный материал, легко отвечает на поставленные вопросы.

2. Оценка «хорошо» выставляется за магистерскую диссертацию, которая:

- содержит положения, выводы и рекомендации, которые отличаются достаточной обоснованностью и достоверностью;
- носит практический характер, содержит критический разбор практического опыта по исследуемой теме и рекомендации, направленные на повышение эффективности правоприменительной деятельности;
- выполнена на основе изучения широкого круга научной и научно-методической литературы, материалов правоприменительной практики;
- характеризуется логичным и последовательным изложением материала;
- имеет положительные отзывы научного руководителя и рецензента;
- надлежащим образом оформлена (орфография, аккуратность, правильность оформления сносок, списка литературы).

При защите диссертации обучающийся показывает знание вопросов темы, оперирует данными исследования, без особых затруднений отвечает на поставленные вопросы.

3. Оценка «удовлетворительно» выставляется в случаях, когда магистерская диссертация:

- содержит грамотно изложенные теоретические положения, базируется на практическом материале, но отличается поверхностным анализом практического опыта по исследуемой проблеме, характеризуется непоследовательным изложением материала и необоснованными предложениями;
- в отзывах научного руководителя и рецензента имеются замечания по содержанию работы и примененным методам исследования.

При защите диссертации обучающийся проявляет неуверенность, показывает слабое знание вопросов темы, не дает полного, аргументированного ответа на заданные вопросы.

4. Оценка «неудовлетворительно» выставляется в случаях, когда магистерская диссертация:

- не имеет исследовательского характера, не содержит анализа практического опыта по исследуемой проблеме, характеризуется непоследовательным изложением материала, не имеет выводов либо они носят декларативный характер;
- в отзывах научного руководителя и рецензента имеются существенные замечания.

При защите диссертации обучающийся затрудняется отвечать на поставленные вопросы по теме, не знает теории рассмотренных в диссертации вопросов, при ответе допускает существенные ошибки.

Государственная экзаменационная комиссия на основе результатов государственных экзаменов и защиты выпускной квалификационной работы решает вопрос о присвоении выпускнику квалификации «магистр» и выдаче документа об образовании и о квалификации.

Обучающиеся, не явившиеся на защиту магистерской диссертации по неуважительной причине или получившие оценку «неудовлетворительно», отчисляются из Академии в соответствии с Положением о порядке отчисления, перевода и восстановления обучающихся в ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия».

Обучающиеся, получившие неудовлетворительную оценку на государственном экзамене, не допускаются к защите выпускной квалификационной работы – магистерской диссертации и подлежат отчислению из Академии.

3.3. Перечень тем выпускных квалификационных работ

1. Особенности нормативно-правовых актов в сфере финансово-правового регулирования.
2. Нормотворчество в сфере финансово-правового регулирования: проблемы закрепления и реализации компетенции уполномоченных органов и субъектов.
3. Вопросы защиты прав и законных интересов граждан в сфере финансово-правового регулирования.
4. Вопросы защиты прав и законных интересов юридических лиц в сфере финансово-правового регулирования.
5. Проблемы правового регулирования и реализации административных способов защиты прав субъектов финансовых правоотношений.
6. Судебный способ защиты прав и законных интересов субъектов бюджетных правоотношений: особенности правового регулирования.
7. Теоретико-правовые аспекты формирования финансовой грамотности населения.
8. Финансовая безопасность государства (муниципального образования): проблемы правопонимания и обеспечения финансово-правовыми средствами.
9. Финансовая безопасность личности и общества: проблемы правопонимания и обеспечения финансово-правовыми средствами.
10. Современная доктрина об угрозах финансовой безопасности личности, общества, государства (муниципального образования).
11. Финансовая безопасность личности, общества, государства как направление финансовой политики.
12. Международные акты в системе источников финансового права: современные тенденции развития.
13. Международные акты в системе источников налогового права: современные тенденции развития.

14. Международные акты в системе источников таможенного права: современные тенденции развития.
15. Финансовое правонарушение: проблемы теории и правового закрепления.
16. Налоговое правонарушение как основание налоговой ответственности: проблемы теории и юридической квалификации.
17. Нарушение бюджетного законодательства как основание применения бюджетных мер принуждения: проблемы теории и юридической квалификации.
18. Финансово-правовое принуждение в сфере бюджетных отношений: проблемы правового регулирования и практики его применения.
19. Бюджетные меры принуждения в системе правового обеспечения соблюдения бюджетного законодательства.
20. Налогово-правовое принуждение: проблемы теории, правового регулирования и практики применения.
21. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и страховых взносов: проблемы правового регулирования и практики его реализации.
22. Финансово-правовое принуждение в сфере финансового обеспечения медицинской деятельности: проблемы правового регулирования и практики его применения.
23. Финансовое обеспечение медицинской деятельности: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
24. Финансовое обеспечение образовательной деятельности: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
25. Финансовое обеспечение государственных социальных внебюджетных фондов: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
26. Пенсионный фонд Российской Федерации: проблемы финансово-правового статуса.
27. Фонды обязательного медицинского страхования: проблемы финансово-правового статуса и финансовой деятельности.
28. Фонд обязательного социального страхования: проблемы финансово-правового статуса.
29. Финансово-правовой статус государственных корпораций: вопросы теории и практики реализации.
30. Финансово-правовой статус государственных компаний: вопросы теории и практики реализации.
31. Финансово-правовой статус Агентства по страхованию вкладов: вопросы теории и практики реализации.
32. Распорядитель бюджетных средств: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
33. Администратор доходов бюджета: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
34. Получатель бюджетных средств: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
35. Правовое регулирование планирования доходов федерального бюджета: проблемы теории и практики.

36. Правовое регулирование планирования доходов бюджета субъекта Российской Федерации: проблемы теории и практики.
37. Правовое регулирование планирования доходов бюджета муниципального образования: проблемы теории и практики.
38. Правовое регулирование исполнения федерального бюджета: проблемы теории и практики.
39. Правовое регулирование исполнения бюджета субъекта Российской Федерации: проблемы теории и практики.
40. Правовое регулирование исполнения бюджета муниципального образования: проблемы теории и практики.
41. Кассовое исполнение бюджетов бюджетной системы: проблемы правового регулирования и практики его реализации.
42. Финансово-правовые санкции в системе юридических санкций за нарушение финансового законодательства.
43. Штраф как финансово-правовая санкция: сферы и проблемы применения.
44. Пени как финансово-правовая санкция: сферы и проблемы применения.
45. Предмет и метод финансового права: современные тенденции развития.
46. Проблемы совершенствования финансово-правового принуждения и ответственности.
47. Теоретические аспекты предмета и метода банковского права.
48. Банковская деятельность как понятие финансово-правовой науки.
49. Дискуссионные вопросы источников банковского права.
50. Дискуссионные вопросы банковской системы как элемента финансовой системы государства.
51. Теоретические аспекты правового статуса Центрального банка Российской Федерации.
52. Теоретические аспекты правового положения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации.
53. Теоретические проблемы правового регулирования банковских операций.
54. Теоретические проблемы правового регулирования банковских сделок.
55. Теоретические проблемы правового регулирования экономических нормативов деятельности кредитных организаций.
56. Теоретические проблемы правового регулирования нормативов обязательных резервов, депонируемых кредитными организациями в Банке России.
57. Меры принуждения за нарушения банковского законодательства: проблемы теории и практики.
58. Правонарушения в сфере банковской деятельности: проблемы теории и практики.
59. Вопросы теории и практики предупреждения нарушений банковского законодательства.
60. Вопросы выявления и пресечение коррупционного поведения в сфере реализации банковского законодательства.
61. Пробелы и коллизии правового регулирования в сфере банковской деятельности: проблемы юридического разрешения.

62. Условия, способствующие проявлению коррупции в сфере банковской деятельности.
63. Реформирование налогового законодательства зарубежных государств: концепции и опыт реализации .
64. Правовые аспекты унификации и гармонизации налогообложения за рубежом.
65. Соотношение норм национального и международного налогового права: вопросы теории и практики.
66. Основы налогово-правового регулирования в конституциях зарубежных государств: сравнительно-правовой аспект.
67. Теоретические вопросы системы источников налогового права за рубежом.
68. Общая характеристика зарубежных кодифицированных актов налогового законодательства.
69. Правовое регулирование принципов зарубежного налогового права и налогообложения.
70. Субъекты налоговых правоотношений за рубежом: вопросы правового статуса.
71. Особенности налоговых систем образуемых на конфедеративных началах.
72. Налоговое резидентство в теории и практике зарубежных государств.
73. Правовое регулирование организации налогового администрирования за рубежом.
74. Правовое принуждение за нарушения налогового законодательства: зарубежная теория и практика.
75. Вопросы правового регулирования досудебного урегулирования налоговых споров: зарубежный опыт.
76. Правовой статус финансовых и налоговых судов за рубежом.
77. Правовой статус органов налоговых расследований как субъектов налоговых правоотношений.
78. Вопросы уголовной ответственности за налоговые преступления в зарубежном праве.
79. Вопросы теории и практики налоговой амнистии за рубежом.
80. Особенности нормативно-правовых актов в сфере правового регулирования финансового контроля.
81. Нормотворчество в сфере правового регулирования финансового контроля: проблемы закрепления и реализации компетенции уполномоченных органов и субъектов.
82. Вопросы защиты прав и законных интересов физических лиц в сфере налогообложения.
83. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате акцизов.
84. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате налога на добавленную стоимость.
85. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате налога на прибыль.

86. Вопросы защиты прав и законных интересов страховых организаций при исчислении и уплате налога на прибыль
87. Вопросы защиты прав и законных интересов кредитных организаций при исчислении и уплате налога на прибыль.
88. Правовое регулирование налогообложения недвижимости физических лиц: проблемы теории и практики.
89. Правовое регулирование налогообложения недвижимости организаций: проблемы теории и практики.
90. Правовое регулирование налогообложения земли: проблемы теории и практики.
91. Правовое регулирование налогообложения недвижимости: сравнительно-правовое исследование.
92. Правовое регулирование налогообложения доходов физических лиц: сравнительно-правовое исследование.
93. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении налогового контроля.
94. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении бюджетного контроля.
95. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении банковского контроля и надзора.
96. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении контроля и надзора на рынке ценных бумаг.
97. Особенности судебного способа защиты прав и законных интересов субъектов финансово-контрольных правоотношений.
98. Меры принуждения за нарушения правового регулирования в сферах финансового контроля: проблемы теории и практики.
99. Правонарушения в сферах финансового контроля: проблемы теории и практики.
100. Вопросы теории и практики предупреждения нарушений методами финансового контроля.
101. Предупреждение финансовых правонарушений в сферах финансового контроля: проблемы системности и методологии.
102. Вопросы выявления и пресечения коррупционного поведения при осуществлении финансового контроля.
103. Пробелы и коллизии правового регулирования в сферах финансового контроля: проблемы юридического разрешения.
104. Источники правового регулирования финансового контроля в бюджетной сфере: проблемы системы и содержания.
105. Источники правового регулирования финансового контроля в сфере налогообложения: вопросы системы и содержания.
106. Правовое регулирование методологии налоговой проверки: вопросы совершенствования и современные тенденции.
107. Бюджетный учет как форма финансового контроля в бюджетной сфере: вопросы совершенствования правового регулирования.

108. Методология проверок контрольно-счетных органов в Российской Федерации: проблемы совершенствования правового регулирования.
109. Условия, способствующие проявлению коррупции при осуществлении финансового контроля.
110. История развития финансового контроля в России.
111. Финансово-правовая наука: становление и развитие.
112. Финансовая дисциплина как правовая категория.
113. История развития бюджетного контроля в России.
114. Правовые основы и особенности финансового контроля органов местного самоуправления.
115. Система органов финансового контроля в муниципальном образовании: проблемы компетенции и эффективности.
116. Система органов финансового контроля в субъекте Российской Федерации: проблемы компетенции и эффективности.
117. Система органов финансового контроля в Российской Федерации и за рубежом (сравнительно-правовое исследование).
118. Цель и методы финансового контроля как понятия финансово-правовой науки и законодательства..
119. Становление и развитие правовой базы современного финансового контроля.
120. Международные акты в системе источников правового регулирования в области финансового контроля.
121. Принципы финансового контроля: система, содержание, правовое закрепление.
122. Теоретические аспекты форм и видов финансового контроля.
123. Вопросы теории финансового контроля в трудах Н. И. Химичевой
124. Принципы финансового контроля.
125. Налоговый контроль в системе видов финансового контроля
126. Актуальные проблемы совершенствования финансового законодательства в сфере финансового контроля
127. Субъекты финансового контроля.
128. Финансово-контрольное правоотношение в сфере бюджетной деятельности: особенности, субъекты.
129. Финансово-контрольное правоотношение в сфере налоговой деятельности: особенности, субъекты.
130. Финансово-контрольное
131. Финансовая дисциплина как правовая категория.
132. Эффективность и правовые проблемы финансового контроля.
133. Финансовый контроль представительных органов власти и органов местного самоуправления.
134. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
135. Финансовый контроль исполнительных органов власти общей компетенции в Российской Федерации.
136. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.

137. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
138. Контроль и надзор Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
139. Методы финансового контроля.
140. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере финансового контроля.
141. Финансово-правовой статус Счетной палаты Российской Федерации: проблемы правового регулирования и реализации.
142. Правовые основы валютного контроля.
143. Финансовая деятельность Российской Федерации как объект комплексного правового регулирования.
144. Правовое обеспечение финансовой деятельности субъектов Российской Федерации.
145. Особенности правового регулирования финансовой деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации.
146. Финансово-правовая ответственность: проблемы правового регулирования.
147. Принципы финансово-правовой ответственности.
148. Вопросы применения ответственности в сфере бюджетной деятельности.
149. Ответственность в сфере налогообложения: вопросы теории и практики.
150. Правовое регулирование ответственности в сфере государственного (муниципального) кредита.
151. Ответственность в сфере оказания финансовых услуг и валютного регулирования.
152. Соотношение финансово-правовой и административно-правовой ответственности в сфере налогообложения.
153. Место таможенного права в системе отраслей российского права.
154. Таможенное право как комплексная отрасль законодательства.
155. Источники таможенного права.
156. Конституционные основы таможенного дела в Российской Федерации.
157. Система таможенных органов Российской Федерации, их место в структуре федеральных органов исполнительной власти.
158. Оптимизация деятельности таможенных органов на современном этапе.
159. Субъекты таможенно-правовых отношений, их правовой статус.
160. Правовые основы государственной службы в таможенных органах Российской Федерации.
161. Товары и транспортные средства как предметы таможенных правоотношений.
162. Особенности перемещения через таможенную границу России особых предметов таможенно-правового регулирования.
163. Валюта и валютные ценности, порядок их перемещения через таможенную границу Российской Федерации.
164. Правовые основы нетарифного регулирования внешнеторговой деятельности.

165. Правовые основы перемещения через таможенную границу Российской Федерации товаров и транспортных средств.
166. Особенности применения отдельных таможенных режимов при перемещении через таможенную границу России товаров и транспортных средств.
167. Таможенное оформление как основа законности перемещения грузов через таможенную границу РФ.
168. Особенности временного хранения при производстве таможенного оформления.
169. Актуальные вопросы совершенствования порядка таможенного оформления перемещаемых через таможенную границу РФ товаров и транспортных средств.
170. Особенности перемещения товаров и транспортных средств физическими лицами.
171. Правовые основы института таможенных платежей.
172. Таможенная пошлина как основной таможенный платеж: проблемы нормотворчества и правоприменения.
173. Таможенный тариф и его роль при осуществлении таможенно-правовых отношений.
174. Таможенный контроль в сфере внешнеэкономической деятельности
175. Таможенная ревизия в системе форм таможенного контроля.
176. Уголовная ответственность в таможенной сфере.
177. Особенности административной ответственности за нарушения таможенных правил.
178. Правовой статус субъектов административной ответственности в области таможенного дела.
179. Административные наказания и особенности их применения в таможенной сфере.
180. Общие условия производства по делам о нарушениях таможенных правил.
181. Право граждан и юридических лиц на обжалование решений и действий таможенных органов.
182. Основные вопросы совершенствования таможенного законодательства на современном этапе.
183. Государственные и муниципальные расходы как институт финансового права.
184. Государственные и муниципальные доходы как институт финансового права.
185. Налоговое право как подотрасль финансового права.
186. Федеральные и региональные аспекты в финансовом праве и финансовом законодательстве.
187. Наука финансового права, ее предмет и общественное значение. Становление и развитие отечественной и зарубежной науки финансового права.
188. Современная наука финансового права постсоветского периода.
189. Организационно – правовые особенности, методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, проблемы совершенствования.

190. Финансовый контроль – неотъемлемая составная часть финансовой деятельности государства и муниципальных образований, его основные направления, проблемы совершенствования и повышения эффективности.
191. РФ как субъект финансовых правоотношений.
192. Субъекты РФ как субъекты финансовых правоотношений.
193. Особенности участия субъектов РФ в налоговых правоотношениях.
194. Правовые основы участия РФ в области управления и обслуживания государственного долга.
195. Правовые основы участия субъектов РФ в области управления и обслуживания государственного долга.
196. Разграничение компетенции РФ и ее субъектов в области денежного обращения и расчетов, валютного регулирования и валютного контроля, страхового дела.

РАЗДЕЛ 4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

Материально-техническое обеспечение государственной итоговой аттестации включает в себя:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации аудитории;

- помещения для самостоятельной работы.

Лицензионное программное обеспечение:

- ПО Microsoft Win SL 8 Russian Academic Open, Microsoft Windows Professional 8 Russian Upgrade Academic Open,

- ПО Microsoft Windows Professional 7 Business Russian Upgrade Academic Open, Microsoft Office Professional Plus 2010 Russian Academic Open,

- ПО Microsoft Windows Vista Business Russian Academic Open, Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic,

- ПО Microsoft Windows XP,

- ПО Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic,

- ПО ИРБИС 64.

РАЗДЕЛ 5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ И РАССМОТРЕНИЯ АПЕЛЛЯЦИЙ РЕЗУЛЬТАТОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

В соответствии с пунктом 56 Положения о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия» по результатам государственных аттестационных испытаний обучающийся имеет право на апелляцию.

Обучающийся имеет право подать в апелляционную комиссию письменную апелляцию о нарушении, по его мнению, установленной процедуры проведения государственного аттестационного испытания и (или) несогласии с результатами государственного экзамена.

Апелляция подается лично обучающимся в апелляционную комиссию не позднее следующего рабочего дня после объявления результатов государственного аттестационного испытания.

Для рассмотрения апелляции секретарь государственной экзаменационной комиссии направляет в апелляционную комиссию протокол заседания государственной экзаменационной комиссии, заключение председателя государственной экзаменационной комиссии о соблюдении процедурных вопросов при проведении государственного аттестационного испытания, а также письменные ответы обучающегося (при их наличии) (для рассмотрения апелляции по проведению государственного экзамена) либо выпускную квалификационную работу, отзыв и рецензию (рецензии) (для рассмотрения апелляции по проведению защиты выпускной квалификационной работы).

Апелляция не позднее 2 рабочих дней со дня ее подачи рассматривается на заседании апелляционной комиссии, на которое приглашаются председатель государственной экзаменационной комиссии и обучающийся, подавший апелляцию.

Заседание апелляционной комиссии может проводиться в отсутствие обучающегося, подавшего апелляцию, в случае его неявки на заседание апелляционной комиссии.

Решение апелляционной комиссии доводится до сведения обучающегося, подавшего апелляцию, в течение 3 рабочих дней со дня заседания апелляционной комиссии. Факт ознакомления обучающегося, подавшего апелляцию, с решением апелляционной комиссии удостоверяется подписью обучающегося.

При рассмотрении апелляции о нарушении процедуры проведения государственного аттестационного испытания апелляционная комиссия принимает одно из следующих решений:

– об отклонении апелляции, если изложенные в ней сведения о нарушениях процедуры проведения государственного аттестационного испытания обучающегося не подтвердились и (или) не повлияли на результат государственного аттестационного испытания;

– об удовлетворении апелляции, если изложенные в ней сведения о допущенных нарушениях процедуры проведения государственного аттестационного испытания обучающегося подтвердились и повлияли на результат государственного аттестационного испытания.

В случае удовлетворения апелляции результат проведения государственного аттестационного испытания подлежит аннулированию, в связи с чем протокол о рассмотрении апелляции не позднее следующего рабочего дня передается в государственную экзаменационную комиссию для реализации решения апелляционной комиссии. Обучающемуся предоставляется возможность пройти государственное аттестационное испытание в сроки, установленные Академией.

При рассмотрении апелляции о несогласии с результатами государственного экзамена апелляционная комиссия выносит одно из следующих решений:

- об отклонении апелляции и сохранении результата государственного экзамена;
- об удовлетворении апелляции и выставлении иного результата государственного экзамена.

Решение апелляционной комиссии не позднее следующего рабочего дня передается в государственную экзаменационную комиссию. Решение апелляционной комиссии является основанием для аннулирования ранее выставленного результата государственного экзамена и выставления нового.

Решение апелляционной комиссии является окончательным и пересмотру не подлежит.

Повторное проведение государственного аттестационного испытания обучающегося, подавшего апелляцию, осуществляется в присутствии председателя или одного из членов апелляционной комиссии не позднее даты завершения обучения в Академии в соответствии со стандартом.

Апелляция на повторное проведение государственного аттестационного испытания не принимается.