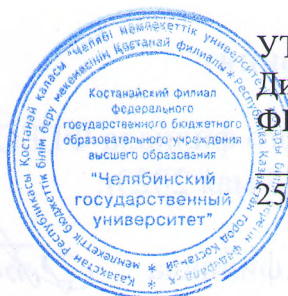


Документ подписан простой электронной подписью	МИНИСТЕРСТВО НАУКИ РОССИИ		
Информация о владельце:	Федеральное государственное бюджетное образовательное		
ФИО: Тюлегенова Раиса Миржановна	учреждение высшего образования		
Должность: Директор	«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)		
Дата подписания: 25.07.2023 10:06:13	Костанайский филиал		
Уникальный программный ключ:	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной		
125b8acc44c5368c45bd8abf3dc3ced4a4e9d767e8486e18d58ae8b889476a47	профессиональной образовательной программе высшего образования – программе		
	бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01		
	Экономика		
Версия документа - 1	стр. 1 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____



УТВЕРЖДАЮ

Директор Костанайского филиала  
ФГБОУ ВО «ЧелГУ»

*Р.А. Тюлегенова*  
Р.А. Тюлегенова  
25.05.2023 г.

**Фонд оценочных средств  
для промежуточной аттестации**

по дисциплине  
**Финансовое право**

Направление подготовки (специальность)  
**38.03.01 Экономика**

Направленность (профиль)  
**Экономика и финансы**

Присваиваемая квалификация  
**бакалавр**

Форма обучения  
**Очная**

Год набора 2023

Костанай, 2023



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной  
профессиональной образовательной программе высшего образования – программе  
бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01  
Экономика

Версия документа - 1


стр. 2 из 16

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

### **Фонд оценочных средств принят**

Ученым советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО «ЧелГУ»  
Протокол заседания №10 от 25 мая 2023г.

Председатель учёного совета филиала  Р.А. Тюлегенова

Секретарь учёного совета филиала  Н.А. Кравченко

### **Фонд оценочных средств рекомендованы**

Учебно-методическим советом Костанайского филиала ФГБОУ ВО  
«ЧелГУ»

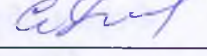
Протокол заседания № 10 от 18 мая 2023г.


Председатель  Н.А. Нализко  
Учебно-методического совета

### **Фонд оценочных средств разработан и рекомендован кафедрой права**

Протокол заседания № 11 от 10 мая 2023г.

Заведующий кафедрой  Б.Б. Галиев

Автор (составитель)  Хасенов Сеит Бакирович,  
старший доцент кафедры права, кандидат юридических наук.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 3 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

## 1. ПАСПОРТ ФОНДА ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

Направление подготовки	38.03.01 Экономика
Направленность (профиль)	Экономика и финансы
Дисциплина	Финансовое право
Семестр (семестры) изучения	3
Форма (формы) промежуточной аттестации	зачет

Оценивание результатов учебной деятельности обучающихся при изучении дисциплины осуществляется по балльно-рейтинговой системе

## 2. ПЕРЕЧЕНЬ ФОРМИРУЕМЫХ КОМПЕТЕНЦИЙ

### 2.1. Компетенции, закреплённые за дисциплиной

Изучение дисциплины «Финансовое право» направлено на формирование следующих компетенций:

Коды компетенции (по ФГОС)	Содержание компетенций согласно ФГОС	Индикаторы достижения компетенции согласно ОПОП	Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине	
1	2	3	4	
УК-2:	Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений	УК-2.2: Выбирает оптимальный способ решения конкретной задачи, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений.	<i>Пороговый уровень</i>	Принципы и методы декомпозиции задач, действующие правовые нормы. Определять круг задач в рамках поставленной цели, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений. Практическими навыками определения круга задач в рамках поставленной цели, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений.
			<i>Продвинутый уровень</i>	Принципы и методы анализа имеющихся ресурсов и ограничений. Выбирать оптимальные способы решения задач, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений. Практическими навыками выбора оптимальных способов решения задач, исходя из действующих правовых норм, имеющихся



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной  
профессиональной образовательной программе высшего образования – программе  
бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01  
Экономика

Версия документа - 1

стр. 4 из 16

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				ресурсов и ограничений. <i>Высокий уровень</i> Принципы и методы декомпозиции задач, действующие правовые нормы. Принципы и методы анализа имеющихся ресурсов и ограничений. Определять круг задач в рамках поставленной цели, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений. Выбирать оптимальные способы решения задач, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений. Практическими навыками определения круга задач в рамках поставленной цели, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений, выбора оптимальных способов решения задач, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений.
УК-11	Способен формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению и противодействовать им в профессиональной деятельности	УК-11.2: Анализирует и применяет правовые нормы о противодействии коррупционному поведению.	<i>Пороговый уровень</i>	основные этические понятия и категории, содержание и особенности профессиональной этики в юридической деятельности; оперировать юридическими понятиями и категориями; навыками: анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности
			<i>Продвинутый уровень</i>	критерии оценивания противоправного поведения в качестве коррупционного; основные направления профилактического воздействия на коррупцию и субъектов реализации мер



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной  
профессиональной образовательной программе высшего образования – программе  
бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01  
Экономика

Версия документа - 1

стр. 5 из 16

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

				профилактики; анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения; навыками оценивания противоправного поведения в качестве коррупционного; навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов и правовых отношений
			<i>Высокий уровень</i>	особенности правотворчества и правоприменения, нормы права, антикоррупционное законодательство; сущность профессионально-нравственной деформации и пути ее предупреждения и преодоления; анализировать судебную практику для дальнейшего применения в соответствующей правовой ситуации; правильно оценивать общественную опасность коррупционного поведения; выявлять признаки основных форм коррупционного поведения; навыками оценки своих поступков и поступков окружающих с точки зрения норм права, этики и морали; навыками противодействия коррупционному поведению

### 3. СОДЕРЖАНИЕ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

#### 3.1 Виды оценочных средств

№п/п	Код компетенции/ планируемые результаты обучения	Контролируемые темы/ разделы	Наименование оценочного средства для текущего контроля	Наименование оценочного средства на промежуточной аттестации/ № задания
1	УК – 2, УК -11	Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления.	контрольные вопросы; заполнение таблицы	Теоретический вопрос к зачету № 1- 11 Ситуативная задача № 1-4.



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной  
профессиональной образовательной программе высшего образования – программе  
бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01  
Экономика

Версия документа - 1	стр. 6 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____
----------------------	--------------	------------------------	---------------


2	УК – 2, УК -11	Финансовое право в системе российского права	контрольные вопросы; заполнение таблицы; ситуативные задачи	Теоретический вопрос к зачету № 12-21; Ситуативная задача № 5-7.
3	УК – 2, УК -11	Субъекты финансового права	дискуссия; ситуативные задачи	Теоретический вопрос к зачету № 22-31; Ситуативная задача № 8.
4	УК – 2, УК -11	Финансовый контроль.	дискуссия; ситуативные задачи; составление процессуальных документов	Теоретический вопрос к зачету № 32-51; Ситуативная задача № 9-12.
5	УК – 2, УК -11	Бюджетное право и бюджетное устройство. Правовые основы бюджетного процесса.	дискуссия; ситуативные задачи; составление процессуальных документов	Теоретический вопрос к зачету № 52-61; Ситуативная задача № 13-17.
6	УК – 2, УК -11	Общая характеристика правового регулирования государственных и муниципальных доходов и расходов.	дискуссия; ситуативные задачи	Теоретический вопрос к зачету № 39-46; Ситуативная задача № 18.
7	УК – 2, УК -11	Финансово правовое регулирование банковской деятельности	дискуссия; ситуативные задачи; составление процессуальных документов	Теоретический вопрос к зачету № 62-71; Ситуативная задача № 19-24.
8	УК – 2, УК -11	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля.	дискуссия; ситуативные задачи; составление процессуальных документов	Теоретический вопрос к зачету № 72-83; Ситуативная задача № 25-28.

Типовые задания, критерии и показатели оценивания в рамках текущего контроля представлены в рабочей программе дисциплины (модуля). Полные комплекты оценочных средств и контрольно-измерительных материалов хранятся на кафедре.

### **3.2 Содержание оценочных средств**


#### **3.2.1 Перечень теоретических вопросов к зачету**

1. Назовите понятие, предмет и метод финансового права.
2. Что означает понятие «финансовая деятельность государства и муниципальных образований».
3. Назовите классификацию принципов финансовой деятельности.
4. Назовите виды финансов и раскройте их содержание.
5. Назовите функции финансов и раскройте их содержание.
6. Назовите признаки финансов и раскройте их содержание.
7. Что входит в систему и каково правовое положение органов власти,

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 7 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

осуществляющих финансовую деятельность государства.


8. Правовые формы финансовой деятельности.
9. Конституционные основы финансовой деятельности РФ.
10. Источники финансового права и их роль в финансовой деятельности государства.
11. Объект финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
12. Назовите элементы финансовой системы РФ, и определите ее состав.
13. Какие специальные органы государственной власти осуществляют финансовую деятельность.
14. В чем выражается специфика метода финансового права.
15. Финансовые правоотношения: понятие и содержание.
16. Что входит в финансовую систему РФ и ее правовые институты.
17. Можно ли отнести международные договоры к источникам финансового права.
18. Финансовое право и его место в системе российского права.
19. Что такое финансовая система России и какие элементы включают в нее.
20. Критерии ограничения финансового права от конституционного, административного, муниципального и гражданского права.
21. Какие отношения составляют предмет финансового права.
22. Охарактеризуйте понятие субъекта финансового права.
23. Охарактеризуйте физическое лицо как субъект финансового права.
24. Характеристика коллективных субъектов финансового права.
25. Характеристика индивидуальных субъектов финансового права.
26. В каких случаях РФ выступает в качестве субъекта РФ.
27. Охарактеризуйте муниципальное образование как субъект финансового права.
28. В каких случаях коллективными субъектами финансового права являются ЦБ РФ, а также кредитные организации.
29. Существует ли различие между понятиями «субъект финансового права» и «субъект финансового правоотношения».
30. В чем выражается компетенция государства как субъект финансовой деятельности.
31. С какого возраста согласно законодательству возникает налоговая деликтоспособность физического лица.
32. Дайте определение финансового контроля и назовите его виды.
33. Какие органы осуществляют государственный финансовый контроль.
34. В чем сущность независимого аудиторского контроля.
35. Дайте понятие ревизии, назовите субъектов уполномоченных на ее проведение.
36. Назовите виды ревизий.
37. Какого назначения акта ревизий.
38. Чем отличается финансовый контроль от других видов контроля.
39. В чем заключается финансовый контроль Счетной палаты РФ.
40. Компетенция органов федерального казначейства в области

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 8 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

государственного контроля.

41. В чем суть проверки как метода финансового контроля.
42. В чем суть ревизии как метода финансового контроля.
43. Что такое бюджетное право.
44. В каких аспектах рассматривается бюджет.
45. Что такое консолидированный бюджет.
46. Перечислите источники бюджетного права.
47. Какова структура бюджетного законодательства.
48. Чем определяются бюджетное устройство страны.
49. Определите бюджетную систему и охарактеризуйте ее структуру.
50. Какие виды межбюджетных трансфертов предусмотрены бюджетным кодексом РФ.
51. Проанализируйте полномочия федерального казначейства и Федеральной службы финансово-бюджетного надзора.
52. Дайте определения следующим понятиям: государственные доходы; государственные расходы; -доходы бюджетов.
53. Что такое межбюджетные трансферты.
54. Что такое муниципальные доходы.
55. Определите состав налоговых и неналоговых доходов РФ.
56. Проведите классификацию государственных и муниципальных доходов.
57. Дефицит бюджета и источники его финансирования.
58. Какие требования предусматриваются законодательством к размеру дефицита бюджетов разных уровней бюджетной системы.
59. Определите состав налоговых и неналоговых доходов субъекта РФ.
60. Как распределяются региональные налоги и в каком объеме они поступают в региональный бюджет.
61. Резервные фонды исполнительных органов государственной власти и местного самоуправления.
62. Какие организации входят в банковскую систему РФ.
63. Что такое банк.
64. Назовите цели деятельности ЦБ РФ.
65. Перечислите органы ЦБ РФ.
66. Что такое кредитная организация.
67. В каких финансово-правовых отношениях участвует ЦБ РФ.
68. Какие существуют источники формирования фонда обязательного страхования вкладов физических лиц в банке РФ.
69. В каких случаях производится выплата из фонда обязательного страхования вкладов физических лиц в банках РФ.
70. Какие существуют виды небанковских кредитных организаций.
71. Какова структура банковской системы РФ.
72. В чем отличие валютного регулирования от валютного контроля.
73. Какие органы осуществляют валютное регулирование.
74. Какие органы осуществляют валютный контроль.
75. Какие существуют типы валютных режимов.
76. Охарактеризуйте понятие «валютная операция».



	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 9 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

77. Виды валютных операций.
78. Кто выполняет функции агентов валютного контроля.
79. В каких случаях субъекты РФ выступают в качестве субъекта валютно-финансовых отношений.
80. Охарактеризуйте полномочия агентов валютного контроля.
81. Какие существуют основные направления валютного контроля в сфере валютно-финансовых отношений.
82. Какие субъекты валютного права в РФ считаются «резидентами».
83. Какие субъекты валютного права в РФ считаются «нерезидентами».


### 3.2.2 Перечень ситуативных задач

1. На гражданина Х. за самовольную перепланировку квартиры был наложен штраф. Также он должен уплатить штраф за нарушение им правил дорожного движения. За просрочку этим же гражданином уплаты налога на имущество физических лиц была взыскана пеня. При этом гражданин Х. Является индивидуальным предпринимателем и просрочил исполнение своего обязательства по договору купли-продажи товара, в связи с чем его контрагент потребовал исполнить обязательство немедленно и заплатить пени за каждый день просрочки. Нормами каких отраслей права должны регулироваться указанные отношения? Что позволяет отграничивать финансовые правоотношения от административных и гражданских? Сформулируйте свое определение финансово-правовой ответственности. Назовите санкции, которые могут применяться за нарушение норм финансового права. Является ли пеня, взимаемая за нарушение законодательства о налогах и сборах, такой санкцией? Аргументируйте свою позицию.

2. Предприятие не заплатило в установленный законом срок налог на прибыль организаций, задержало выплату заработной платы своим работникам, не рассчиталось по договору купли-продажи со своим контрагентом, не выплатило банку проценты по предоставленному кредиту, не перечислило в установленный договором срок платежи по договору аренды, не заплатило начисленные пени и штраф за неуплату налога на имущество организаций. Чьи права были нарушены в каждом из перечисленных случаев? Каковы возможности кредиторов по защите своих прав? Какими отраслями права регулируются возникшие отношения? Аргументируйте свою позицию.

3. ООО «АВС» произвело расчеты:

- заплатив в бюджет налог на имущество юридических лиц;
- заплатив налог на прибыль;
- с поставщиком за поставку товара, предусмотренного договором;
- с аудиторской фирмой за оказание аудиторских услуг;
- с сотрудниками, выплатив им зарплату и премии;
- уплатив государственную пошлину за подачу искового заявления в арбитражный суд;
- выплатив проценты банку за пользование кредитом;
- заплатив арендную плату за используемые помещения;
- выплатив вознаграждение агенту. Кроме того, ООО «АВС» увеличило размеры своего уставного капитала на 20 процентов. Нормами каких отраслей права регулируются возникшие отношения? Аргументируйте свою позицию.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 10 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

4. Какие из указанных актов могут являться источниками финансового права:
- смета муниципального учреждения;
  - акт налоговой проверки
  - закон субъекта Российской Федерации о региональном бюджете на текущий год;
  - устав края;
  - устав акционерного общества;
  - инструкция Министерства финансов РФ;
  - постановление Правительства РФ;
  - постановление Конституционного Суда РФ;
  - постановление арбитражного суда о взыскании штрафа за неуплату налога?

Аргументируйте свою позицию.


5. Законодательное собрание Н-ской области выступило с законодательной инициативой и внесло в Государственную Думу Российской Федерации законопроекты: 1) о внесении изменений и дополнений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части упорядочения налогового контроля; 2) об увеличении финансирования из федерального бюджета некоторых социальных программ; 3) о применении льготных ставок налога на добавленную стоимость в размере 0 процентов для отдельных видов социально значимых товаров. Требуют ли эти законопроекты прохождения экспертизы и Счетной палате Российской Федерации? Аргументируйте свою позицию. Дайте определение аудиторской проверки и перечислите виды аудиторских проверок. Со ссылкой на действующее законодательство приведите несколько примеров обязательных аудиторских проверок.

6. Аудиторская фирма провела проверку в ОАО «Купи-продай» и, выявив некоторые финансовые нарушения, сообщила об этом и налоговый орган. В результате руководство ОАО было привлечено к административной ответственности. Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли они самостоятельно применить какие-либо санкции в случае выявления нарушений норм финансового права? Каковы обязанности аудиторов в случае выявления финансовых нарушений? Аргументируйте свою позицию.

7. Коммерческое предприятие получило из бюджета субъекта РФ средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть этих средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ узнала об этом, провела на предприятии проверку и приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты может проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушения? Аргументируйте свою позицию.

8. Охарактеризуйте РФ и субъекты РФ как субъектов финансового права. Охарактеризуйте муниципальные образования как субъект финансового права. Гарантии защиты прав субъектов финансового права. Характеристика и видовые особенности субъектов финансового права РФ. Охарактеризуйте материальный и юридический смысл финансовых правоотношений.

9. Законодательное собрание Н-ской области выступило с законодательной инициативой и внесло в Государственную Думу Российской Федерации законопроекты:

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 11 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

1) о внесении изменений и пополнений в Налоговый кодекс Российской Федерации в части упорядочения налогового контроля; 2) об увеличении финансирования из федерального бюджета некоторых социальных программ; 3) о применении льготных ставок налога на добавленную стоимость в размере 0 процентов для отдельных видов социально значимых товаров. Требуют ли эти законопроекты прохождения экспертизы и Счетной палате Российской Федерации? Аргументируйте свою позицию.

10. Аудиторская фирма провела проверку в ОАО «Купи-продай» и, выявив некоторые финансовые нарушения, сообщила об этом и налоговый орган. В результате руководство ОАО было привлечено к административной ответственности. Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли они самостоятельно применить какие-либо санкции в случае выявления нарушений норм финансового права? Каковы обязанности аудиторов в случае выявления финансовых нарушений? Аргументируйте свою позицию.

11. При рассмотрении дела о взыскании по иску налогового органа с филиала французской компании «Х» заниженной прибыли за 2011 г. и штрафов арбитражный суд применил нормы налогового законодательства РФ, хотя ответчик по делу сослался на норму, установленную международным договором, предусматривающую изъятие взыскиваемой части из налогооблагаемой прибыли. Дайте юридический анализ ситуации. Рассмотрите несколько вариантов ее разрешения.


12. Коммерческое предприятие получило из бюджета субъекта РФ средства в качестве инвестиций для расширения и модернизации производства и создания новых рабочих мест, однако израсходовало часть этих средств на выплату заработной платы своим работникам и уплату налогов. Счетная палата РФ узнала об этом, провела на предприятии проверку и приняла решение о наложении санкций на руководство предприятия. Правомерны ли действия Счетной палаты РФ? Какие хозяйствующие субъекты может проверять Счетная палата РФ и каковы ее полномочия по наложению санкций в результате выявления нарушения? Назовите и охарактеризуйте задачи финансового контроля.

Раздел 5 Бюджетное право и бюджетное устройство. Правовые основы бюджетного процесса.

13. Представительный орган власти муниципального образования города N принял бюджет на очередной финансовый год. Решение о местном бюджете было опубликовано в городской газете за исключением двух приложений к данному решению. Через месяц было принято решение представительного органа власти муниципального образования о внесении изменения в одну из статей бюджета города, которое не было опубликовано в установленный срок. Какой принцип бюджетной системы был нарушен в данном случае? Аргументируйте свою позицию.

14. На занятии, посвященном бюджетному процессу и его стадиям, студент Н., обосновав необходимость подготовки принятия и исполнения бюджета, задал вопрос, для чего необходимо было включать в бюджетный процесс стадию подготовки и утверждения отчета об исполнении бюджета? Что бы вы ответили студенту Н.? Аргументируйте свою позицию.

15. Из бюджета города N департаменту культуры городской администрации были выделены средства на цели реформирования библиотечной системы города N. Средства были потрачены на закупку новых книг и оборудования для библиотечного коллектора, на ремонт здания городской библиотеки, на выплату премий сотрудникам

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 12 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

департамента и ремонт дороги на улице, где расположена библиотека. При осуществлении бюджетного контроля было принято решение о наложении санкции на получателя бюджетных средств и его руководителя в связи с нецелевым использованием бюджетных средств. Обоснуйте принятое решение органов финансового контроля. Какими нормативными актами они руководствовались при наложении санкций? Аргументируйте свою позицию.

16. В бюджете города N на 2005 год Департаменту образования было выделено 2 миллиона рублей на ремонт школ города к началу учебного года. Однако в течение года администрация города приняла решение, что 1 миллион рублей из этих средств должен быть израсходован на ремонт больниц в городе в связи с недостаточностью средств, выделенных на эти цели. Соответствует ли это решение принципам бюджетной системы РФ? Если нет, то какой принцип нарушен? Аргументируйте свою позицию.


17. Из бюджета N-ской области на 2004 года муниципальному образованию городу X была выделена субсидия на ремонт дорог. В 2005 году Счетная Палата N-ской области провела проверку целевого использования этих средств городом. Одновременно Счетная Палата N-ской области потребовала представить все документы по исполнению муниципального бюджета города на 2004 год, обосновав это требование тем, что в связи с предоставлением финансовой помощи местному бюджету субъект Российской Федерации имеет право осуществлять контроль за исполнением муниципального бюджета в полном объеме. Правомерно ли это требование? Соответствует ли оно бюджетным полномочиям органов государственной власти субъекта Российской Федерации? Обоснуйте свой ответ ссылками на нормы Бюджетного кодекса РФ.

18. Правовое регулирование государственных и муниципальных доходов и расходов: понятие и особенности. Система и основы правового регулирования доходов. Неналоговые доходы государства и муниципальных образований. Как образуются и расходуются внебюджетные средства бюджетных учреждений. Какой процесс определяется понятием «бюджетное финансирование».

19. Центральный банк РФ после неоднократных предупреждений и наложения штрафов за нарушение банковского законодательства в коммерческом банке принял решение о приостановлении действия выданной данному банку лицензии на осуществление операций с иностранной валютой и назначить временную администрацию сроком на 1 год. Руководство банка обжаловало данное решение, считая его неправомерным. Удовлетворят ли жалобу руководства банка? Аргументируйте свою позицию.

20. Коммерческий банк ООО «Ротшильд и сын» осуществил несколько операций купли-продажи иностранной валюты, не имея лицензии на осуществление операций с иностранной валютой. Центральный банк РФ, выявив нарушение, обязал данную кредитную организацию выдать кредит государственному унитарному предприятию в размере 300 000 руб. Правомерны ли действия Центрального банка РФ? Какие санкции может наложить Центральный банк РФ на кредитную организацию в случае выявления нарушения, аналогичного совершенному КБ ООО «Ротшильд и сын»? Аргументируйте свою позицию.

21. Небанковская кредитная организация выдала кредиты двум физическим лицам и одному предприятию, открыла им расчетные счета, купила слиток золота у гражданина, приняла от физического лица наличные денежные средства для

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 13 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

последующего зачисления их на счет бюджета и продала валюту в сумме 1000 евро и 500 фунтов стерлингов. Оцените законность действий данной организации. Какие банковские операции имеет право осуществлять небанковская кредитная организация?

22. Следователь прокуратуры запросил в банке справку о наличии в данной кредитной организации вклада гражданина Н. и сумме средств во вкладе в связи с расследованием уголовного дела, а также справку о наличии в данном банке счета юридического лица в порядке проверки информации для последующего возбуждения уголовного дела. Банк отказал в выдаче таких справок, сославшись на необходимость соблюдать банковскую тайну. Обязан ли банк выдать следователю такие справки? Аргументируйте свою позицию.


23. Коммерческий банк, осуществляющий банковские операции уже более 5 лет, решил расширить сферу своей деятельности за счет операций с драгоценными металлами, а также оказания услуг по страхованию. В какие органы надлежит обратиться банку за получением таких лицензий? Получит ли банк лицензию на операции с драгоценными металлами и лицензию на осуществление страховой деятельности? Аргументируйте свою позицию.

24. Муниципальное образование решило способствовать созданию коммерческого банка, выделив часть средств городского бюджета в уставный капитал такого банка. Кроме средств бюджета при формировании уставного капитала были использованы средства грех физических лиц, одного юридического лица — коммерческой организации и одного государственного унитарного предприятия. Как расценит Центральный банк РФ такой порядок формирования уставного капитала коммерческого банка? Зарегистрирует ли ЦБ РФ этот банк или откажет в регистрации? Обоснуйте решение Центрального банка РФ.

25. Вправе ли гражданин РФ приобретать иностранную валюту у другого физического лица — иностранного гражданина? Аргументируйте свою позицию. Вправе ли гражданин РФ подарить иностранную валюту своей супруге, ребенку, брату — гражданину иного государства или завещать указанным лицам иностранную валюту? Аргументируйте свою позицию. Вправе ли российский гражданин открыть счет в валюте иностранного государства в банке за пределами России? Если да, то надо ли ему осуществить какие-либо предварительные действия по уведомлению об этом государственных органов или получить от них разрешение на открытие такого счета? Аргументируйте свою позицию.

26. На валютные счета юридического лица-резидента поступило несколько платежей: 1) валютная выручка от продажи произведенных им товаров; 2) пожертвования на благотворительные цели; 8) средства, уплаченные резидентом в качестве аванса по заключенному с нерезидентом договору и возвращенные нерезидентом; 9) штрафные санкции в иностранной валюте за просрочку исполнения обязательства контрагентом-нерезидентом по договору; 10) средства в иностранной валюте, полученные в виде доходов от операций с ценными бумагами; 6) средства, полученные за переданную нерезидентам информацию; 7) средства, полученные за передачу прав на товарный знак. Какие из перечисленных поступлений будут подлежать обязательной продаже на внутреннем валютном рынке в установленном законодательством объеме? В какой срок резидент обязан продать их? Аргументируйте свою позицию.

27. Валютный резидент заключает контракт на поставку товаров, оплата по

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 14 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

которому должна быть произведена в иностранной валюте. Однако сумма контракта исходя из известных на дату оформления сведений не была определена точно и могла быть исчислена лишь приблизительно должен ли он оформить паспорт сделки? Аргументируйте свою позицию.

28. Гражданин Российской Федерации, имеющий валютный счет в уполномоченном банке, на котором лежало 30 000 евро, решил снять со счета единовременно 20 000 евро. Банк отказал ему в этом, сославшись на слишком большой размер снимаемой суммы, и предложил разбить ее на несколько платежей в течение месяца. Прав ли банк? Имеются ли законодательные ограничения на валютные операции, связанные с внесением резидентами иностранной валюты на свои валютные счета или получением наличной иностранной валюты со своих банковских счетов? Аргументируйте свою позицию.

#### **4. ПОРЯДОК ПРОВЕДЕНИЯ И КРИТЕРИИ ОЦЕНИВАНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

##### **4.1. Порядок проведения промежуточной аттестации**

Зачет проводится в 2 этапа.

1) На первом этапе студент отвечает на два теоретических вопроса по дисциплине.

Продолжительность подготовки – 40 минут.

2) На втором этапе студент решает ситуативную задачу.


Продолжительность подготовки – 20 минут.

##### **4.2. Критерии оценивания промежуточной аттестации по видам оценочных средств**

###### **4.2.1. Критерии оценивания теоретического вопроса**

Максимальный балл за ответ на один теоретический вопрос – 10 баллов.

<b>Отлично 10-8 баллов</b>	<b>Хорошо 7-5 баллов</b>	<b>Удовлетворительно 4-1 баллов</b>	<b>Неудовлетворительно 0 баллов</b>
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
Обучающийся отлично знает материал, умеет анализировать предложенную к рассмотрению проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется использованием точных профессиональных	Обучающийся хорошо знает материал, умеет анализировать предложенную к рассмотрению проблему и аргументировано изложить свою точку зрения, владеет достаточным для высказывания лексическим запасом, грамотно изъясняется на точных профессиональных	Обучающийся знаком с материалом, владеет достаточным для высказывания собственными мыслями лексическим запасом, допускает фактические и языковые ошибки, слабо оперирует профессиональной терминологией по исследуемому вопросу	Обучающийся не знает основных положений вопроса, не ориентируется в основных понятиях, излагает материал с трудом, с грубыми фактическими и языковыми ошибками, либо отказывается от ответов на вопросы.

	МИНОБРНАУКИ РОССИИ Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования «Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ») Костанайский филиал		
	Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика		
Версия документа - 1	стр. 15 из 16	Первый экземпляр _____	КОПИЯ № _____

терминов и названий.	терминов и названий, допускает незначительные ошибки.		
----------------------	---	--	--

#### 4.2.2. Критерии оценивания практического задания

Максимальный балл за решение ситуативной задачи –20 баллов.

Отлично 20-15 баллов	Хорошо 14-9 баллов	Удовлетворительно 8-1 баллов	Неудовлетворительно 0 баллов
Высокий уровень освоения проверяемых компетенций	Продвинутый уровень освоения проверяемых компетенций	Пороговый уровень освоения проверяемых компетенций	Недостаточный уровень освоения проверяемых компетенций
«отлично» Задание выполнено в полном объеме. Обучающийся свободно ориентируется в предложенном решении, может его модифицировать при изменении условия вопроса. Ответил на все дополнительные вопросы. Показал отличные навыки применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	«хорошо» Задание выполнено в полном объеме с небольшими неточностями. Обучающийся ответил на дополнительные вопросы, испытывая небольшие затруднения. Показал хорошие навыки применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	«удовлетворительно» – Задание выполнено с существенными неточностями, не может полностью объяснить полученные результаты. При ответах на дополнительные вопросы допускает много неточностей. Показал удовлетворительное владение навыками применения полученных знаний и умений при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.	«неудовлетворительно» Обучающийся не выполнил все задание или выполнил, но не может объяснить полученные результаты. При ответах на дополнительные вопросы допускает множество ошибок. Продемонстрировал недостаточный уровень владения умениями и навыками при решении профессиональных задач в рамках усвоенного учебного материала.

#### 4.3 Результаты промежуточной аттестации и уровни сформированности компетенций

При подведении итогов изучения дисциплины учитываются результаты текущей аттестации. Полученные за текущую аттестацию баллы суммируются с баллами, полученными за каждый этап при прохождении промежуточной аттестации:

1. 0-49 баллов - неудовлетворительно (трад.- «2»);
2. 50-74 баллов - удовлетворительно (трад.- «3»);
3. 75-89 баллов - хорошо (трад.- «4»);
4. 90-100 баллов - отлично (трад.- «5»).

Особенности проведения процедуры оценивания результатов обучения инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья обозначены в рабочей программе дисциплины (модуля).

Уровни сформированности компетенций определяется следующим образом:

1. Высокий уровень сформированности компетенций соответствует оценке «отлично» «А», «А-» («отлично»), предполагает сформированность компетенций на



МИНОБРНАУКИ РОССИИ  
Федеральное государственное бюджетное образовательное  
учреждение высшего образования  
«Челябинский государственный университет» (ФГБОУ ВО «ЧелГУ»)  
Костанайский филиал

Фонд оценочных средств по дисциплине «Финансовое право» по основной профессиональной образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата «Экономика и финансы» направлению подготовки (специальности) 38.03.01 Экономика

Версия документа - 1

стр. 16 из 16

Первый экземпляр \_\_\_\_\_

КОПИЯ № \_\_\_\_\_

высоком уровне, студент обнаружил всестороннее, систематическое и глубокое знание пройденного учебно-программного материала, исчерпывающе, последовательно, грамотно и логически стройно его излагает, не затрудняется с ответом при видоизменении задания, свободно справляется с поставленными задачами, правильно обосновывает принятые решения, владеет разносторонними навыками и приемами выполнения практических работ, обнаруживает умение самостоятельно обобщать и излагать материал, не допуская ошибок, уяснил взаимосвязь основных понятий дисциплины и их значение для приобретения профессии.

2. Продвинутый уровень соответствует оценке «хорошо» «В+», «В», «В-» («хорошо»): студент твердо знает учебно-программный материал, грамотно и по существу излагает его, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применить теоретические положения и владеет необходимыми навыками при выполнении практических задач.

3. Пороговый уровень соответствует оценке «удовлетворительно» «С+», «С», «С-», «D+», «D» («удовлетворительно»): студент усвоил только основной материал, но не знает отдельных деталей, допускает неточности, недостаточно правильные формулировки, нарушает последовательность в изложении программного материала и испытывает затруднения в выполнении практических заданий, испытывает большие затруднения в систематизации учебного материала.

4. Недостаточный уровень соответствует оценке «неудовлетворительно» «F» («неудовлетворительно»): студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большим затруднением выполняет практические работы, не выполняет задания, предусмотренные формами текущего, рубежного и промежуточного контроля.

#### Многобалльная система оценки знаний

Процентное содержание	Цифровой эквивалент баллов	Оценка по буквенной системе	Оценка по традиционной системе
95-100	4,0	A	Отлично
94-90	3,67	A-	
89-85	3,33	B+	Хорошо
84-80	3,0	B	
79-75	2,67	B-	
74-70	2,33	C+	Удовлетворительно
69-65	2,0	C	
64-60	1,67	C-	
59-55	1,33	D+	
54-50	1,0	D	
49-0	0	F	
			Неудовлетворительно