

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего образования
«Российский университет дружбы народов»**

Юридический институт

Рекомендовано МССН

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

Наименование дисциплины:

Юридическая ответственность за финансовые правонарушения

для направления подготовки/специальности 40.04.01. Юриспруденция
(код и наименование направления подготовки/специальности)

Направленность программы (профиль)

Юрист в сфере финансовой деятельности

1. Цели и задачи дисциплины:

Цель дисциплины: ознакомить и научить применять знания в области осуществления государством финансовой деятельности. Изучение дисциплины дает возможность уяснить смысл и значение правового регулирования отношений в сфере финансовой деятельности государства и непосредственно её немаловажной составляющей как финансовые правонарушения и ответственность.

Задачи дисциплины: раскрыть смысл и содержание понятий; ознакомить слушателей с различными доктринами в отношении финансовой деятельности государства, правонарушений в процессе осуществления государством данного рода деятельности, правовых принципов и норм, регулирующих отношения между субъектами; ознакомить слушателей с историей становления и эволюцией правовых норм; рассмотреть деятельность органов исполнительной власти, судебных и арбитражных органов, наделённых соответствующей компетенцией; сформулировать у студентов систему знаний об основных направлениях правового регулирования финансовой деятельности всех субъектов данных правоотношений; ознакомить слушателей с актуальными проблемами современного права, а также проанализировать тенденции и перспективы развития права в рассматриваемой сфере.

2. Место дисциплины в структуре ООП: данная дисциплина относится к циклу «Юридическая ответственность за финансовые правонарушения» относится к вариативной части учебного плана, дисциплина по выбору.

В таблице 1 приведены предшествующие и последующие дисциплины, направленные на формирование компетенций дисциплины в соответствии с матрицей компетенций ООП.

<i>общепрофессиональные компетенции</i>			
	ОПК-3. Способен квалифицированно толковать правовые акты, в том числе, в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав ОПК-4. Способен письменно и устно аргументировать правовую позицию по делу, в том числе, в состязательных процедурах ОПК - 7 Способен применять информационные технологии и использовать правовые базы данных для решения задач профессиональной деятельности с учетом требований информационной безопасности	Теория финансового права	Финансовый мониторинг Информационные технологии в государственном управлении и административном производстве
<i>профессиональные компетенции</i>			
	ПК-1 способность квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности ПК-6 Способен квалифицированно проводить научные исследования в области права	Теория финансового права	Правовые основы бухгалтерского учета Особенности рассмотрения финансово правовых споров: судебная практика

3. Требования к результатам освоения дисциплины:

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

ОПК-3. Способен квалифицированно толковать правовые акты, в том числе, в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав

ОПК-4. Способен письменно и устно аргументировать правовую позицию по делу, в том числе, в состязательных процедурах

ОПК - 7 Способен применять информационные технологии и использовать правовые базы данных для решения задач профессиональной деятельности с учетом требований информационной безопасности

ПК-1 способность квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

ПК-6 Способен квалифицированно проводить научные исследования в области права

В результате изучения дисциплины студент должен:

знать:

- конституционные основы уголовного права и процесса;
- теоретические основы квалификации преступлений, сравнительные аспекты с зарубежными государствами;
- особенности уголовной ответственности несовершеннолетних;
- основы уголовного права мусульманских стран;
- Проблемы ответственности за преступления в сфере экономики;
- основы борьбы с преступлениями международного характера;
- Принципы построения системы особенной части УК РФ

уметь:

- оперировать юридическими понятиями и категориями;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения, анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы,
- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом, работать с документами правового характера, нормативными актами, ориентироваться на исполнение законов в различных ситуациях профессиональной деятельности

владеть:

- юридической терминологией;
- навыками работы с правовыми актами;
- навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности;
- анализа правоприменительной и правоохранительной практики.

4. Объем дисциплины и виды учебной работы

Общая трудоёмкость дисциплины составляет **3 зачётные единицы.**

№	Вид учебной работы	Всего часов	Семестры
			3
1.	Аудиторные занятия (всего)	32	32
	В том числе:		
1.1.	Лекции		
1.2.	Прочие занятия		
	В том числе		
1.2.1.	<i>Практические занятия (ПЗ)</i>		
1.2.2.	<i>Семинары (С)</i>	32	32
1.2.3.	<i>Лабораторные работы (ЛР)</i>		
	<i>Из них в интерактивной форме (ИФ)</i>	10	10
2.	Самостоятельная работа (всего)	76	76
	В том числе:		
2.1.	Курсовой проект (работа)		
2.2.	Расчетно-графические работы		
2.3.	Реферат	20	20
2.4.	Подготовка и прохождение промежуточной аттестации	10	10
	<i>Другие виды самостоятельной работы</i>		
	Консультации по курсу	2	2
	Общая трудоёмкость (ак.часов)	108	108
	Общая трудоёмкость (зачетных единиц)	3	3

5. Содержание дисциплины

5.1. Содержание разделов дисциплины

№ п/п	Наименование раздела дисциплины	Содержание раздела
1.	Тема 1. Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов	<ol style="list-style-type: none"> 1.Содержание и понятие принуждения в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований. 2.Факторы обусловленности государственного принуждения в сфере публичных финансов. 3. Основные формы государственного принуждения. 4. Соотношение мер финансово-процессуального принуждения и финансово-правовой ответственности. 5. Роль органов государственной власти в реализации принуждения в финансовой сфере.
2.	Тема 2. Финансово-правовая ответственность	<ol style="list-style-type: none"> 1. Понятие, содержание и признаки финансово-правовой ответственности. 2. Финансово-правовая ответственность как разновидность юридической ответственности, ее отличие от административной ответственности. 3. Финансовое правонарушение (состав, элементы финансового правонарушения). 4. Финансовое правонарушение как основание финансово-правовой ответственности.
3	Тема 3. Финансовые санкции	<ol style="list-style-type: none"> 1.Понятие финансовых санкций. 2. Система финансовых санкций. 3. Особенности финансовых санкций. 4. Производство по делам о нарушении финансового законодательства.
4	Тема 4. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства	<ol style="list-style-type: none"> 1. Бюджетное правонарушение: объект, субъекты, объективная и субъективная стороны. 2. Виды нарушений бюджетного законодательства. 3. Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства
5	Тема 5. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах	<ol style="list-style-type: none"> 1. Налоговые правонарушения: понятие, признаки и виды. 2. Юридический состав налогового правонарушения. 3. Налоговые правонарушения, совершенные налогоплательщиками, налоговыми агентами. 4. Ответственность за правонарушения, совершенные налоговыми агентами и лицами, содействующими налоговому администрированию. 5. Ответственность коммерческих банков за нарушения обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах. 6. Меры, применяемые к нарушителям законодательства о налогах и сборах.
6	Тема 6. Ответственность за нарушения валютного законодательства	<ol style="list-style-type: none"> 1.Понятие нарушений валютного законодательства. 2.Ответственность резидентов и нерезидентов за нарушения актов валютного законодательства РФ. 3.Уголовная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ. 4.Административная ответственность за нарушения валютного законодательства РФ.
7	Тема 7. Финансово-правовая ответственность и государственный контроль в сфере финансов	<ol style="list-style-type: none"> 1.Место государственного финансового контроля в механизме поддержания финансовой дисциплины. 2. Понятие и принципы государственного финансового контроля. 3.Значение государственного финансового контроля в реализации финансово-правовой ответственности.

8	Тема 8. Финансовая безопасность	1. Понятие и сущность финансовой безопасности. 2. Угроза в финансовой сфере. 3. Правовые основы безопасности в сфере экономики и финансов. 4. Роль и значение финансово-правовой ответственности в системе финансовой безопасности. 5. Современное состояние финансовой безопасности России: проблемы и пути повышения эффективности.
9	Тема 9. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности государства	1. Незаконные экспорт или передача сырья, материалов, оборудования, технологий, научно-технической информации. 2. Невозвращение на территорию Российской Федерации предметов художественного, исторического и археологического достояния народов Российской Федерации и зарубежных стран. 3. Невозвращение из-за границы средств в иностранной валюте. 4. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов
10	Тема 10. Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции	1. Недопущение, ограничение или устранение конкуренции. 2. Принуждение к совершению сделки или к отказу от её совершения. 3. Незаконное использование товарного знака. 4. Нарушение правил изготовления и использования государственных пробирных клейм. 5. Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну. 6. Подкуп участников и организаторов профессиональных спортивных соревнований и зрелищных коммерческих конкурсов.
11	Тема 11. Преступления против интересов кредиторов	1. Правовые и криминологические особенности преступлений в кредитной сфере в России и зарубежных странах. 2. Незаконное получение кредита. 3. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. 4. Неправомерные действия при банкротстве. 5. Преднамеренное банкротство. 6. Фиктивное банкротство.

2. Разделы дисциплин и виды занятий

№ п/п	Наименование раздела(темы) дисциплины	Лекции	Практические занятия и лабораторные работы			СРС	Всего
			Семина	Лаб. зан.	Из них ИФ		
1.	Тема 1. Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов		2		0,5	6,9	
2.	Тема 2. Финансово-правовая ответственность		3		1	6,9	
3.	Тема 3. Финансовые санкции		3		1	6,9	
4.	Тема 4. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства		3		1	6,9	
5.	Тема 5. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах		3		1	6,9	
6.	Тема 6. Ответственность за нарушения валютного законодательства		3		1	6,9	
7.	Тема 7. Финансово-правовая ответственность и государственный контроль в сфере финансов		3		1	6,9	
8.	Тема 8. Финансовая безопасность		3		1	6,9	
9.	Тема 9. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности государства		3		1	6,9	
10.	Тема 10. Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции		3		1	6,9	
11.	Тема 11. Преступления против интересов кредиторов		3		0,5	6,9	
Итого:			32				

5.3. Описание интерактивных занятий

№ раздела дисциплины	Тема интерактивного занятия	Вид занятия	Трудоемкость (час.)
1	Тема 1. Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов	Дискуссия	0,5
2	Тема 2. Финансово-правовая ответственность	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
3	Тема 3. Финансовые санкции	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
4	Тема 4. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
5	Тема 5. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
6	Тема 6. Ответственность за нарушения валютного законодательства	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
7	Тема 7. Финансово-правовая ответственность и государственный контроль в сфере финансов	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий,	1
8	Тема 8. Финансовая безопасность	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
9	Тема 9. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности государства	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
10	Тема 10. Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	1
11	Тема 11. Преступления против интересов кредиторов	Дискуссия, Решение и обсуждение тестовых заданий, Обсуждение практических дел	0,5

6. ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ (СЕМИНАРЫ)

№ п/п	Тематика практических занятий (семинаров)	Трудоемкость (час.)
1.	Тема 1. Теоретико-правовые основы государственного принуждения в сфере публичных финансов	2
2.	Тема 2. Финансово-правовая ответственность	3
3.	Тема 3. Финансовые санкции	3
4.	Тема 4. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства	3
5.	Тема 5. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах	3
6.	Тема 6. Ответственность за нарушения валютного законодательства	3
7.	Тема 7. Финансово-правовая ответственность и государственный контроль в сфере финансов	3
8.	Тема 8. Финансовая безопасность	4
9.	Тема 9. Преступления против установленного порядка внешнеэкономической деятельности государства	4
10.	Тема 10. Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции	4
11.	Тема 11. Преступления против интересов кредиторов	3
Всего		32

7. Материально-техническое обеспечение дисциплины:

Учебная аудитория для проведения занятий (семинаров) на 20-40 мест (в зависимости от размера учебной группы). Аудитория может быть оборудована мультимедийным проектором и экраном с возможностью подключения ноутбука (для сопровождения занятий и докладов обучающихся презентациями).

8. Информационное обеспечение дисциплины:

Преподавание дисциплины обеспечено электронным курсом в системе ТУИС (<https://esystem.rudn.ru/course/view.php?id=10231>), в котором размещаются учебные материалы, дополнительные источники для самостоятельного изучения и материалы для контроля текущей успеваемости.

Кроме этого, в образовательном процессе используется:

а) программное обеспечение – операционная система MS Windows, офисный пакет MS Office;
б) базы данных, информационно-справочные и поисковые системы – СПС «КонсультантПлюс», СПС «Гарант», а также системы, доступ к которым предоставляется обучающимся в ЭБС РУДН (<http://lib.rudn.ru/7>); отдельно следует обратить внимание на иноязычные базы данных и индексы, например - <https://www.kci.go.kr/kciportal/main.kci> (южнокорейский аналог российского РИНЦ / elibrary).

в) сайты организаций и государственных органов (<https://www.notariat.ru/ru-ru/>, <https://minjust.ru/ru/notary>; <https://fparf.ru/>; <http://www.president-sovet.ru/>).

г) Программное обеспечение: Microsoft Windows, Microsoft Office, Power Point, Adobe Reader

д) сервер органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия» (www.gov.ru),

официальный сайт Центрального банка Российской Федерации (Банка России) (cbr.ru),

официальный сайт Правительства Российской Федерации (government.ru),

официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации (www.minfin.ru),

9. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ:

а) основная литература

1. Закон РФ от 9.10.1992. № 3615-1 «О валютном регулировании и валютном контроле» // Российская газета от 29 декабря 1992. 4 ноября. (с изменениями и дополнениями)

2. Закон РФ от 13.11.92. № 3877-1 «О государственном внутреннем долге Российской Федерации» // Российская газета от 29 декабря 1992. № 279 (с изменениями и дополнениями).

3. Закон РФ от 27.11.1992 «О страховании» // Ведомости Съезда народных депутатов и Верховного Совета РФ. 1993. № 2. Ст. 56 (с изменениями и дополнениями)..

4. Указ Президента РФ от 08.12.1992 № 1556 «О федеральном казначействе» // Собрание актов Президента и Правительства РФ. 1992. № 24. Ст. 2978 (с изменениями и дополнениями).

5. Указ Президента РФ от 22.12.1993 № 2263 «Об аудиторской деятельности в Российской Федерации» // Российская газета. 1993. 29 декабря.

6. Постановление Правительства РФ от 06.05.1994 № 482 «Об утверждении нормативных документов по регулированию аудиторской деятельности в Российской Федерации» // СЗ РФ. 1994. № 4. Ст. 365.

7. Федеральный Закон от 11.01.1995 № 4-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» // Российская газета. 1995. 14 января (с изменениями и дополнениями).

8. Гражданский Кодекс Российской Федерации (часть I, II) от 22.01.1996 № 14-ФЗ // СЗ РФ. 1996. № 5. Ст. 410; Российская газета. 1996. 6, 7, 8 февраля; Российская газета. 1996. 15 августа; 1997. 28 октября; 1999. 21 декабря.

9. Федеральный Закон от 31.12.1997 № 157-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации «О страховании» // СЗ РФ. 1998. № 1. Ст. 4.

10. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998. № 154-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3823 (с дополнениями 2007 г.).

11. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998. № 146-ФЗ // СЗ РФ. 1998. № 31. Ст. 3824. Часть вторая от 05.08.2000. № 117-ФЗ // Российская газета. 2000. 10 августа. (с дополнениями до 01.01.2009 г.).

12. Постановление Правительства РФ от 01.10.1998 «Об основных направлениях развития национальной системы страхования в РФ в 1998-2000 годах» // СЗ РФ. 1998. № 40. Ст. 4968.
 13. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» // СЗ РФ. 2001. № 33 (ч. 1). Ст. 3418.
 14. Федеральный закон от 07.08.2001 № 119-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2001. № 33 (часть 1). Ст. 3422; № 51. Ст. 4829 ((с изменениями и дополнениями).
- Книги:**
1. Анисимов Е.В. Время Петровских реформ XVIII в., 1-я четверть. – Л.: Лениздат, 1989.
 2. Аннерс Э История европейского права. – М.: 1996.
 3. Белова, М., Кинсбургская В, Ялбулганов А., Налоговый контроль и ответственность: анализ законодательства, административной и судебной практики / М. Белова, В. Кинсбургская, А. Ялбулганов. М., 2008.
 4. Бельский К.С. Финансовое право: наука, история, библиография. – М.: Юристь, 1995.
 5. Беляев И.Д. История русского законодательства. – СПб.: Лань, 1999.
 6. Беляевский Ф. Исторический очерк развития Гос. контроля в России. – М., 1919.
 7. Берендтс Э.Н. Русское финансовое право. – СПб., 1914.
 8. Бирман А.М. Очерки теории советских финансов. – М.: Финансы, 1968.
 9. Блинова Н.В., Туранов В.И. Народный контроль в СССР: Учебное пособие. – М., 1969.
 10. Букарев, В. Б., Трунцевский, Ю. В., Шулепов, Н. А. Уголовная ответственность за легализацию (отмывание) доходов, приобретенных преступным путем / В.Б. Букарев, Ю.В. Трунцевский, Н.А. Шулепов. М., 2007.
 11. Бурцев В.В. Государственный финансовый контроль: методология и организация. – М., 2000.
 12. Вавилов Ю.Я. Государственный кредит: прошлое и настоящее. – М., 1992.
 13. Вознесенский Э.А. Финансовый контроль в СССР. – М., 1973.
 14. Гензель П. Налоги СССР // Финансовая энциклопедия. – М.-Л., 1927.
 15. Горбунова, О.Н. Финансовое право и финансовый мониторинг /О.Н. Горбунова. М. 2003.
 16. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. – М., 2000.
 17. Гурьев А.Н., Памфилов С.Ф. История России: Кредитная система. – М.: ЮКИС, 1995.
 18. Дорофеев Б.Ю. Валютное право России: Учебное пособие. – М.: Норма, 2000.
 19. Древаль, Л. Н. Субъекты российского финансового права /Л.Н. Древаль. М.2008.
 20. Емельянов, А.С., Черногор, Н.Н. Финансово-правовая ответственность / А.С. Емельянов, Н.Н. Черногор. М., 2004.
 21. Карамзин Н.М. Предания веков / Сост. Г.П. Макагоненко. – М.: Правда, 1988.
 22. Коняев А.И. Финансовый контроль в дореволюционной России. – М., 1959.
 23. Кучеров, И. И., Кикин А. Ю. Меры налогово-процессуального принуждения / И.И. Кучеров, А.Ю. Кикин. М.,2006.
 24. Лебедев В.А. Финансовое право. – М., 1893.
 25. Лебедев В.А. Финансовое право. Лекции. Т.1. Вып. 2. – СПб., 1882.
 26. Липинский, Д. А. Проблемы юридической ответственности /Д.А. Липинский. Санкт-Петербург. 2004.
 27. Лисовский В.И. Валютные и международные отношения. – М.: Высшая школа, 1974.
 28. Лукьянова, Е. Г. Теория процессуального права / Е. Г. Лукьянова. М., 2004.
 29. Основы налогового права: Учебно-методическое пособие / Под ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Инвест Фонд, 1995.
 30. Посошков И.Т. Книга о скудности и богатстве. – М., 1842.

31. Пушкарев В.М. История финансовой мысли и политика налогов: Учебное пособие. – М.: Инфра-М, 1996.
32. Сабанти Б.М. История финансов России. – Л., 1985.
33. Саттарова, Н. А. Принуждение в финансовом праве / Н.А. Саттарова. М., 2006.
34. Свирцевский А. Лекции по русскому финансовому праву. Выпуск 1. – Ярославль, 1900.
35. Смит А. Исследование о природе и причинах богатства народов. – М.: Ось-89, 1997.
36. Сперанский М.М. Проекты и записки / Под ред. С.Н. Валка. – М.-Л., 1961.
37. Стахов, А. И. Право безопасности как подотрасль административного права / А.И. Стахов. М., 2008.
38. Тарасов И.Т. Очерк науки финансового права. – Ярославль, 1883.
39. Томсинов В.А. Светило русской бюрократии (М.М. Сперанский). – М.: ТЕИС. 1997.
40. Тургенев Н. Опыт теории налогов. – М.: Госфиниздат, 1937.
41. Фазылов, Р. Р. Уголовная ответственность за нецелевое расходование бюджетных средств и средств государственных внебюджетных фондов / Р.Р. Фазылов. Казань. 2005.
42. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. – М., 2008.
43. Финансовое право: Учебник / Под ред. Е.А. Ровинского. – М.: Юрид.лит., 1971.
44. Финансовое право: Учебник / Под ред. Н.И. Химичевой. – М.: БЕК, 1995.
45. Финансовое право: Учебник / Под ред. Н.И. Химичевой. – М.: Юристъ, 1999.
46. Халфина Р.О. К вопросу о предмете и системе советского финансового права // Вопросы советского административного и финансового права. – М.: Изд-во АН СССР, 1952.
47. Цыпкин С.Д. Правовое регулирование государственного кредита в СССР. – М.: Знание, 1977.
48. Цыпкин С.Д. Финансово-правовые институты, их роль в совершенствовании финансовой деятельности советского государства. – М.: МГУ, 1983.
49. Чечулин Н.Д. Очерки по истории русских финансов в царствование Екатерины II. – СПб, 1906.
50. Шиминова М.Я. Государственное страхование в СССР: правовые вопросы. – М., 1987.
51. Шохин, С. О. Проблемы и перспективы развития финансового контроля в Российской Федерации / С.О. Шохин. М., 1999.
52. Шохина С.О. Проблемы и перспективы развития финансового контроля в Российской Федерации. – М., 1999.
53. Ялбулганов А.А. Очерки истории финансового права дореволюционной России. – М., 1998.
54. Янжул И.И. История финансового права дореволюционной России. – М., 1998.
55. Янжул И.И. Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах. – СПб., 1898.
56. Яснопольский Л.Н. Очерки русского бюджетного права. Исторический обзор составления наших государственных росписей и бюджетная реформа Татаринова. – М., 1912.

Научные статьи

1. Айзенберг И.П. Некоторые вопросы государственной валютной монополии в СССР // Деньги и кредит. 1961. № 5.
2. Аммон Г.А. Финансисты в истории России // Финансы. 1994. № 2.
3. Аникин А. Иван Посошков и Петр Великий // Бизнес. 1991. № 1.
4. Бакаева, О. Ю. Финансово-правовая ответственность как вид юридической ответственности за нарушения таможенных правил / О.Ю. Бакаева // Юрист, 2004, № 11.
5. Бесчеревных В.В. Очерки истории развития науки финансового права в МГУ // Вестник МГУ. Серия «Право». 1985. № 2.
6. Ермакова Т.С. О системе советского финансового права // Правоведение. 1975. № 2.

7. Журавлева, О. О. К вопросу о правовой природе финансовой ответственности / О.О. Журавлева // Юрист, № 12, 2003.
8. Затулина, Т. Н. Конституционные аспекты финансово-правовой ответственности / Т.Н. Затулина // Финансовое право, 2007, № 3. 98
9. Золин П.М. Государственный долг: истоки и тенденции // Финансы СССР. 1991. № 4.
10. Иванский, А. И. Процессуальная составляющая финансово-правовой ответственности / А.И. Ивановский // Банковское право, 2008, №2.
11. Комягин, Д. Л. Бюджетно-правовая ответственность как подвид финансово-правовой ответственности: виды, классификация и особенности / Д.Л. Комягин // Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2006.
12. Левичева И.Н. Реформа Канкрина // Деньги и кредит. 19993. № 4.
13. Лисицын, А. Ю. Ответственность за нарушение валютного законодательства: научно-практических комментариев статьи 15.25 Кодекса Российской Федерации об административных правонарушениях / А.Ю. Лисицын // Административное и финансовое право. Ежегодник Центра публично-правовых исследований. Том 1. АНО "Центр публично-правовых исследований", 2006.
14. Маркелов, Ф. В. Ответственное использование бюджетных средств как позитивная составляющая бюджетно-правовой ответственности / Ф.В. Маркелов // Финансовое право, 2006, № 4.
15. Марьяхин Г.А. Налоговая система СССР в период Великой Отечественной войны. // Советские финансы. 1946. № 4-5.
16. Мусаткина А. А. Понятие позитивной финансово-правовой ответственности / А.А. Мусаткина // Финансовое право, 2005, № 7.
17. Петров А.Ю. Нынешний этап развития аудита. // Бухгалтерский учет. 2001. № 1.
18. Поветкина, Н. А. Проблемы правового обеспечения бюджетной ответственности / Н.А. Поветкина // Финансовое право, № 4, 2003
19. Саттарова, Н. А. Роль и место коммерческих банков в системе финансово-правовой ответственности / Н.А. Саттарова // Банковское право, 2005, № 4.
20. Семенкова Т.Г. Финансовые реформы М.М. Сперанского. // Финансы СССР. 1989. № 4.
21. Сергеева Н. Актуальные проблемы административного и финансового права. // Вестник МГУ. 1991. № 6.
22. Сорокина Ю.В. Русское финансовое право: понятие и определение предмета. // Известия вузов. Правоведение. 2000. № 3.
23. Шебанов А.Ф. Система отраслей законодательства: основания построения. // Правоведение. 1976. № 4.
24. Ялбулганов А.А. Финансовый контроль как правовой институт: основные этапы развития. // Известия вузов. Правоведение. 2000. № 3.

10. Методические указания для обучающегося по освоению дисциплины

Общие положения

1. Работа с источниками и литературой. В целях успешного освоения курса целесообразно регулярно использовать в работе правовые базы данных (справочно-информационные системы). В рамках курса данной дисциплины необходимо обращаться и к научным работам: диссертациям, монографиям, статьям. При возникающих вопросах следует обратиться за разъяснением (советом) к преподавателю курса.

2. Рациональное планирование времени на самостоятельную работу. В силу особенностей индивидуального режима подготовки каждого студента, представляется, что такое планирование должно осуществляться студентом самостоятельно, с учетом индивидуальных рекомендаций и советов преподавателей в соответствии с вопросами и обращениями студентов при встречающихся сложностях в подготовке и освоении дисциплины.

3. Порядок освоения материала. С учетом ранее указанных замечаний также хотелось бы высказать и общие рекомендации по освоению материалов дисциплины в виде изучения

различных источников, содержащих сведения по предмету. В качестве исходного материала, основы для усвоения предмета представляется важным опираться на лекционные материалы, наряду с широко представленными в литературе также и малоизвестные теоретические и исторические сведения по предмету, а также перечень основных нормативных правовых актов, регулирующих отношения на финансовом рынке в России, за рубежом и на международном уровне.

На основе полученных на лекционных занятиях направлений представляется далее актуальным и полезным ознакомиться с содержанием нормативных правовых актов по конкретной изучаемой теме.

В оставшееся время представляется также полезным обращаться к литературе, особенно по тем вопросам, по которым после изучения лекционных материалов, а также нормативных правовых актов не сформировалось ясного представления, а также по тем вопросам, который представляют для студента особый интерес.

В качестве дополнительного источника, а также в качестве материала, способствующего лучшему усвоению различных вопросов предмета также полезно обращаться к материалам судебной практики. Изучение данных материалов особенно полезно для развития практических навыков применения норм права и их толкования. В то же время, в связи с разнообразием судебной практики, в частности, содержания конкретных судебных решений, представляется целесообразным, прежде всего, обращаться к официальным актам высших судебных органов, а затем уже к обзорам судебных решений материалам конкретных судебных решений.

Лекционные занятия (теоретический курс), семинарские (практические) занятия, самостоятельная работа студентов

Подробные рекомендации для освоения материала по каждой теме курса изложены в Учебно-методических материалах.

11. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине представлен в Приложении. Материалы для оценки уровня освоения учебного материала дисциплины (оценочные материалы), включающие в себя вопросы для аттестаций, тематика письменных работ и опросов, тесты, разработаны в полном объеме и доступны для обучающихся на странице дисциплины в ТУИС РУДН.

Программа составлена в соответствии с требованиями ОС ВО РУДН

Разработчик:

к.ю.н., доц. кафедры административного
и финансового права


А.Р. Батяева

Руководитель программы:

д.ю.н., проф. кафедры административного
и финансового права

М.М. Прошунин

**Заведующий кафедрой
административного и финансового права
д.ю.н. проф**



О.А. Ястребов