

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

ОДОБРЕНО
на заседании Педагогического
совета ПОУ «МОКСУ
им. М.М. Абрекова»
Протокол № 1
от «30» августа 2023г.



ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ
учебной дисциплины
ОПВ.16 «Финансовое право»

Специальность: *40.02.02 Правоохранительная деятельность*
(базовая подготовка)

Квалификация выпускника: *Юрист*

Форма обучения: *очная*

Обсуждено
на заседании цикловой комиссии
26.08.2023 г.
Протокол № 1

Составитель программы:
Фреджаев А.Х.

г. Черкесск, 2023 г.

Согласовано:

М.П.

М.П.

Рецензент:

Галимуллина А.М. и др.

I. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ТЕКУЩЕГО КОНТРОЛЯ УСПЕВАЕМОСТИ

1.1. Паспорт фонда оценочных средств

№ п/п	Наименование темы	Код контролируемой компетенции (или ее части)	Наименование контрольно-оценочного средства Текущий контроль/ баллы
1	2	3	4
1.	Тема 1. <i>Финансовая деятельность государства и муниципальных образований</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5 Доклад/5
2.	Тема 2. <i>Финансовый контроль.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5
3.	Тема 3. <i>Бюджетное право и бюджетный процесс в РФ.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5
4.	Тема 4. <i>Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5
5.	Тема 5. <i>Государственный кредит и государственный долг</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5
6.	Тема 6. <i>Налоговая система и система налогов и сборов Российской Федерации.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Доклад /5
7.	Тема 7. <i>Финансово-правовое регулирование обязательного страхования</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Дискуссия/5
8.	Тема 8. <i>Правовое регулирование банковской деятельности.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Доклад /5
9.	Тема 9. <i>Валютное регулирование.</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6., ОК10., ОК 11., ОК 13., ПК 1.1., ПК 1.2., ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2 Доклад /5
10.	Тема 10. <i>Правовой режим</i>	ОК1., ОК 4., ОК 5., ОК 6.,	Реферат /3

	<i>финансов организаций</i>	ОК10.,ОК 11., ОК 13. , ПК 1.1. ,ПК 1.2. ,ПК 1.4., ПК1.13	Тест/2 Доклад /5
11.	<i>Тема 11. Правовая основа эмиссии и обращения денег.</i>	ОК1. ,ОК 4.,ОК 5., ОК 6., ОК10.,ОК 11., ОК 13. , ПК 1.1. ,ПК 1.2. ,ПК 1.4., ПК1.13	Реферат /3 Тест/2

2. Комплект материалов для оценки сформированности умений и знаний в ходе освоения учебной дисциплины

2.1. Комплект материалов для проведения семинарских занятий

Тема 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

Понятие финансов. Значение финансов для современного общества. Функции финансов и их применение в государственном управлении. Состояние финансов в условиях рыночной экономики.

Финансовая система: понятие, состав.

Основные принципы финансовой деятельности государства, их конституционное закрепление и отражение в финансовом законодательстве. Профилактика и предупреждение финансовых преступлений и иных правонарушений в деятельности государственных и муниципальных образований.

Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность. Проблемы выявления преступлений в сфере финансов.

Тема 2. Финансовый контроль

Контроль как функция объективно присущая финансам. Понятие и значение финансового контроля. Роль финансового контроля в условиях рыночной экономики. Место государственного финансового контроля в системе государственного контроля.

Место финансового контроля в системе финансового права. Правовое обеспечение финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины. Органы финансового контроля.

Виды финансового контроля. Проблемы преступлений в сфере финансового права для государства и общества. Коррупция в финансовой сфере. Выявление и оформление преступлений в финансовой сфере. Пресечение преступлений в финансово-правовой сфере.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетный процесс в РФ

Понятие, роль и правовая форма государственного и местных бюджетов. Бюджет как финансово-правовой институт.

Понятие и предмет бюджетного права, его место в системе финансового права. Специфика норм бюджетного права. Общая и особенная части бюджетного права.

Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, классификация. Субъекты бюджетных правоотношений: понятие классификация.

Бюджетная система РФ: понятие, состав, бюджетное устройство. Виды бюджетов. Преступления в бюджетной сфере.

Тема 4. Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения

Специализированные государственные и муниципальные целевые денежные фонды: понятие, виды, правовой режим функционирования, роль в финансовой системе РФ. Понятие и виды внебюджетных фондов. Преступления и правонарушения в сфере государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения.

Государственные внебюджетные фонды: понятие, виды, значение в финансировании социальной политики государства. Преступления, совершаемые в системе государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения.

Тема 5. Государственный кредит и государственный долг

Правовая характеристика отдельных видов кредитных отношений. Государственный кредит: понятие и правовые особенности функционирования на современном этапе. Формы государственного кредита.

Государственный и муниципальный долг, понятие, основания возникновения долговых отношений. Правовой режим осуществления государственных и муниципальных займов.

Правовая характеристика государственных ценных бумаг.

Тема 6. Налоговая система и система налогов и сборов Российской Федерации

Понятие и признаки налоговой системы Российской Федерации, ее отличие от системы налогов и сборов. Классификация налогов и сборов. Принципы построения и функционирования налоговой системы.

Понятие налогового права. Место налогового права в системе финансового права. Предмет налогового права. Метод налогового права. Характеристика норм

налогового права. Общая и особенная часть налогового права. Понятие и принципы правового регулирования налоговых отношений. Преступления в налоговой сфере.

Источники налогового права: понятие, виды.

Тема 7: Финансово-правовое регулирование обязательного страхования.

Понятие и характерные черты страхования как разновидности финансовой деятельности. Функции страхования. Страхование как правовая категория. Государственное имущественное и личное страхование в Российской Федерации.

Понятие и предмет страхового права. Основные источники страхового права. Характеристика норм страхового права как самостоятельного института системы финансового права. Специфика страховых правоотношений как объекта регулирования нормами финансового права.

Организационно-правовое обеспечение страховой деятельности. Преступления в сфере страхования.

Тема 8: Правовое регулирование банковской деятельности.

Понятие банковского кредита, его основные принципы. Понятие банковской деятельности и специфика ее правового регулирования.

Банковская система РФ: понятие, состав, место в финансовой системе. Правовой статус Банка России. Основные задачи и функции Банка России. Правовое обеспечение деятельности Банка России в регулировании деятельности кредитных организаций. Преступления в банковской сфере

Правовое положение кредитных организаций.

Тема 9: Валютное регулирование.

Понятие валютного права и его место в системе финансового права. Предмет и метод валютного права. Характеристика норм валютного права. Источники валютного права. Валютное законодательство. Понятие и содержание валютных правоотношений.

Понятие валюты, валютных ценностей. Валюта РФ, ценные бумаги в валюте РФ, иностранная валюта, другие валютные ценности, как объекты валютных правоотношений.

Субъекты валютных правоотношений. Резиденты и нерезиденты: понятия, правовое положение. Преступления в валютной сфере.

Тема 10. Правовой режим финансов организаций.

Современное российское законодательство о структуре и организации финансов хозяйствующих субъектов, с учетом понимания финансов в узком и

широком смысле слова.

Понятие и специфика финансов государственных и муниципальных предприятий. Место финансов предприятий в финансовой системе РФ. Преступления и правонарушения в сфере финансовых организаций.

Правовой режим фонда основных средств государственных и муниципальных предприятий.

Тема 11. Правовая основа эмиссии и обращения денег.

Понятие и состав денежной системы РФ. Специфика правового регулирования денежной системы. Правовой режим действующей денежной единицы РФ. Порядок эмиссии денег. Права и обязанности Центрального банка РФ в организации эмиссии денег. Понятие инфляции. Ее основные каналы и правовое регулирование. Преступления и правонарушения, связанные с ценными бумагами.

2.2. Комплект материалов для проведения тестового контроля

Тема 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

1. Финансовая система государства охватывает:

- а) финансы домашних хозяйств распределения
- б) общегосударственные финансы
- в) финансы предприятий
- г) использование фондов денежных средств для обеспечения расширенного воспроизводства

Ответ: б, в, а, г.

2. Управление государственным долгом осуществляется посредством применения следующих методов:

- а) обязательные нормы отчислений от прибыли предприятий в резервный фонд государства

б) рефинансирование

в) консолидация

- г) введение налога на доходы физических лиц для оплаты государственного долга

3. Финансы представляют собой отношения...

- а) товарные
- б) денежные**
- в) кредитные
- г) производственные

4. возложено исполнение федерального бюджета в РФ

а) На расчетную сеть Банка России

б) На органы федерального казначейства

в) На расчетную сеть Сбербанка РФ

г) Исполнение федерального бюджета осуществляется коммерческими банками РФ

5. Государственными финансовыми ресурсами являются...

а) денежные средства, находящиеся в распоряжении экономических субъектов

б) долговые обязательства государства

в) средства, находящиеся в распоряжении федеральных органов государственной власти

г) денежные доходы рабочих и служащих

6. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований – это...

а) деятельность по взиманию налогов и сборов

б) деятельность по финансированию и кредитованию за счет средств бюджета

г) деятельность по сбору, распределению и использованию фондов

д) денежных средств для достижения задач и функций государства и муниципальных образований

7. Полномочиям Государственной Думы РФ соответствуют функции...

а) составление проекта федерального бюджета

б) рассмотрение и утверждение федерального бюджета

в) разработка программ государственных заимствований

г) принятие финансового законодательства

д) составление отчета об исполнении федерального бюджета

8. Доходы от налогов и сборов, другие поступления, являющиеся источниками формирования доходов бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, для их распределения между федеральным бюджетом, бюджетами субъектов РФ и местными бюджетами зачисляются на счета ...

а) Федеральной налоговой службы

б) органов Федерального казначейства

в) Правительства Российской Федерации

г) Министерства экономического развития Российской Федерации

9. По сроку заимствования государственные займы подразделяются на какие виды?

Ответ. Государственные займы по сроку заимствования бывают

краткосрочными, среднесрочными и долгосрочными.

10. По направлениям использования заемных средств государственные займы подразделяются на какие виды?

Ответ. По направлениям использования заемных средств государственные займы бывают целевыми и нецелевыми.

Тема 2. Финансовое право как самостоятельная отрасль права

1. Связь финансового права с другими отраслями права:

- а) Гражданское право.
- б) Конституционное право.
- в) Административное право.

Ответ: б, в, а

2. Функции науки финансового права...

- а) аналитическая
- б) прогнозирующая
- в) упреждающая

3. Наука финансового права...

- а) контролирует административные нарушения

б) способствует совершенствованию финансового законодательства и финансово-правовых норм

- в) совершенствует гражданские правонарушения
- г) контролирует вопросы охраны окружающей среды

4. ... является предметом финансового права

- а) Система правовых норм, которые регулируют имущественные отношения
- б) Система правовых норм, регулирующих гражданские отношения
- в) Система правовых норм, которые регулируют государственные финансы

финансы

г) Система государственных мер, регулирующих уголовные правонарушения

5. Какие особенности отличают финансовое право от других отраслей права?

- а) регулируют гражданские отношения

б) регулируют финансовые отношения в сфере формирования перераспределения национального дохода

- в) регулируют уголовные правонарушения
- г) регулируют правонарушения дорожного движения

6. Источники финансового права – это...

- а) энциклопедия

б) справочная литература.

в) законодательные и подзаконные акты

7. Финансово-правовые нормы различают...

а) обязывающие

б) запрещающие.

в) уполномочивающие.

8. По материальному содержанию различают финансово-правовые отношения...

а) бюджетные

б) налоговые

в) в сфере страхования

9. К какой составляющей финансово – правовой нормы относится следующее положение: физическое лицо может заплатить налог на доходы только в случае наличия соответствующего дохода?

Ответ. Данное положение, что, физическое лицо....., относится гипотезе.

10. Финансовые правоотношения не затрагивают?

Ответ. Финансовые правоотношения не затрагивают отношения по поводу взимания административных штрафов.

Тема 3. Финансовый контроль.

1. Важнейшие направления работы Счетной палаты:

а) информационная деятельность

б) контрольно-ревизионная

в) консультационная

г) научно-методическая

д) экспертно-аналитическая

Ответ: а, б, д

2. Виды контроля в зависимости от субъекта контроля...

а) внутрихозяйственный

б) гражданский

в) общественный

г) предварительный

д) последующий

е) правовой

ж) ведомственный

з) государственный

к) независимый

3. Наиболее существенные элементы контроля, от которых зависит

эффективность проводимых контрольно – ревизионных мероприятий – это...

а) объект контроля

б) субъект контроля

в) техника и технология контроля

г) сбор и обработка исходных данных для проведения контроля

д) процесс контроля

е) принятие решения по результатам контроля

ж) результат контроля

з) предмет контроля

к) методика контроля

л) принципы контроля

4. основные органы финансового контроля в РФ

а) Федеральное собрание

б) Центральный банк

в) Профсоюзы

г) Политические партии

д) Президент

е) Правительство

ж) Федеральная служба финансово-бюджетного надзора

з) Счетная палата

5. Основные методы бюджетного контроля...

а) проверки, обследования, мониторинг, анализ, ревизии

б) проверки, обследования, анализ, ревизии

в) обследования, анализ, мониторинг, ревизии

г) проверки, мониторинг, анализ, ревизии

6. Положения, характеризующие государственный (муниципальный) финансовый контроль...

а) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по формированию, распределению и использованию финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти

б) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по распределению и использованию финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти

в) система мероприятий по проверке законности, целесообразности и эффективности действий по формированию и распределению финансовых ресурсов, находящихся в распоряжении федерального правительства, а также региональных и местных органов власти

в) является формой реализации контрольной функции финансов

7. Целью государственного финансового контроля в РФ является осуществление мероприятий, направленных на обеспечение ...

а) сохранности и повышение эффективности использования государственной собственности

б) экономической безопасности Российской Федерации

в) полноты поступления средств в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ, бюджеты государственных внебюджетных фондов законности и правильности расходования средств

г) сбалансированности бюджета

д) полноты поступления средств в федеральный бюджет, бюджеты субъектов РФ

е) экономической обоснованности государственных расходов

8. В России осуществляется ... контроль за исполнением бюджета

а) административный и парламентский

б) парламентский

в) административный

9. По времени проведения на какие виды финансовый контроль подразделяется?

Ответ. Финансовый контроль по времени проведения бывает предварительным, текущим и последующим.

10. Какой метод финансового контроля является наиболее глубоким и всеохватывающим?

Ответ. Самым наиболее глубоким и всеохватывающим методом финансового контроля является ревизия.

Тема 4. Бюджетное право

1. Какие доходы подлежат зачислению в бюджет:

а) межбюджетные трансферты

б) налоговые доходы

в) неналоговые доходы

Ответ: б, в

2. Основной принцип бюджетных полномочий государственных органов власти субъектов РФ и органы местного самоуправления — это...

а) самостоятельность

б) подотчетность

в) бессрочность

3. С каким понятием связан механизм перераспределения бюджетных ассигнований...

- а) бюджетным федерализмом
- б) возвратности
- в) открытости

4. осуществляет внешнюю проверку годового отчета об исполнении *федерального бюджета*

- а) Счетная палата РФ
- б) Министерство финансов РФ
- в) Федеральное казначейство

5. В в России был составлен первый бюджет

- а) 1551
- б) 1641
- в) 1861

6. Не позднее скольких дней до дня внесения проекта закона о федеральном бюджете в ГД РФ вносится закон в правительство РФ...

- а) 20
- б) 15
- в) 30

7. Для изъятия избыточной денежной массы из экономики были созданы...

- а) фонд поддержки экономики
- б) резервный фонд
- в) фонд национального благосостояния
- г) фонд финансирования дорожного строительства

8. Цель создания федерального фонда финансовой поддержки субъектов РФ – это...

- а) выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов РФ
- б) повышение благосостояния населения субъекта РФ
- в) повышение инвестиционной привлекательности субъекта РФ

9. Какие отношения, возникающие в процессе не являются бюджетными правоотношениями?

Ответ. Не являются бюджетными правоотношениями - установления и взимания налогов, пошлин, сборов и других обязательных платежей.

10. Что представляет собой бюджетное устройство Российской Федерации?

Ответ. Бюджетное устройство Российской Федерации представляет собой трехзвенную бюджетную систему.

Тема 5. Доходы и расходы бюджета

1. *Какие доходы от местных налогов зачисляются в бюджеты поселений:*

- а) земельный налог
- б) НДС
- в) налог на имущество физических лиц
- г) транспортный налог

Ответ: а, г.

2. *К безвозмездным поступлениям относятся...*

а) иные межбюджетные трансферты из других бюджетов бюджетной системы РФ

б) дотации из других бюджетов бюджетной системы РФ

в) субвенции из федерального бюджета или из бюджетов субъектов РФ

г) доходы в виде прибыли, приходящейся на доли в уставных капиталах обществ

д) прибыли государственных и муниципальных унитарных предприятий

3. *Классификация расходов бюджетов РФ- это:*

а) группировка социальных программ, финансируемых бюджетами всех уровней

б) группировка объектов, финансируемых бюджетами всех уровней

в) группировка расходов бюджетов всех уровне бюджетной системы РФ

4. *определяет назначения и структуру кодов бюджетной классификации РФ*

а) Государственная Дума РФ

б) Министерство финансов РФ

в) Совет Министров РФ

г) Совет Федерации РФ

5. *Средства резервных фондов исполнительных органов государственной власти направляются ...*

а) на финансирование обеспечение непредвиденных расходов

б) на финансирование учебных заведений

в) на финансирование капитального строительства

6. *Размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти не может превышать:*

а) 3% утвержденного общего объема расходов, установленных законами о соответствующих бюджетах

б) 10 % утвержденного общего объема расходов, установленных законами о соответствующих бюджетах

в) 5 % утвержденного общего объема расходов, установленных законами о соответствующих бюджетах

7. Бюджетная классификация РФ- это ...

- а) группировка источников финансирования дефицитов бюджета бюджетной системы РФ
- б) группировка бюджетов бюджетной системы РФ
- г) группировка доходов, расходов и источников финансирования дефицита бюджета бюджетной системы РФ**

8. Какая особенность расходов бюджетов государственных внебюджетных фондов – это ...

- а) свободное инвестирование средств
- б) расходование в соответствии с текущими потребностями исполнительных органов
- в) строгое целевое назначение расходов**

9. Что представляет собой бюджет с точки зрения финансового права?

Ответ. Бюджет, с точки зрения финансового права - форма образования и расходования денежных средств для обеспечения функций органов государственной власти разных уровней.

10. Какие функции присущи государственному бюджету как экономической категории?

Ответ. Государственный бюджет, как экономическая категория, обладает следующими функциями - контрольная, распределительная, перераспределительная.

Тема 6. Межбюджетные отношения

1. К доходам внебюджетных фондов относятся:

- а) страховые взносы работодателей
- б) бюджетные ассигнования
- в) оборотные средства предприятий и учреждений
- г) доходы от внешнеэкономической деятельности

Ответ: а, б.

2. Страховые взносы на обязательное медицинское страхование за неработающих граждан уплачиваются за счет средств...

- а) самих неработающих граждан
- б) Федерального фонда обязательного медицинского страхования
- в) Фонда социального страхования
- г) Пенсионного фонда
- д) бюджета**

3. В системе обязательного пенсионного страхования страховщиком является...

- а) Министерство финансов
- б) работодатели
- в) Пенсионный фонд**
- г) бюджет

4 ...является нормативным актом, определяющим основы бюджетного устройства в РФ

- а) Конституция РФ
- б) Гражданский кодекс
- в) Бюджетный кодекс**
- г) Закон «Об основах бюджетного устройства в РФ»

5. Средства Пенсионного фонда направляются на...

- а) выплату трудовых пенсий**
- б) доставку пенсий**
- в) выплату пособий по временной нетрудоспособности
- г) выплату пособий пострадавшим от аварии на Чернобыльской АЭС
- д) финансирование мероприятий по охране труда

6. Недостатки накопительной пенсионной системы - это...

- а) независимость размера пенсии от трудового стажа**
- б) влияние демографических факторов на размер пенсии
- в) высокая зависимость от темпов экономического развития**
- г) система сопряжена с высоким инфляционным риском**

7. Расходы Фонда социального страхования - это...

- а) обеспечение инвалидов техническими средствами реабилитации**
- б) оплата полисов ОМС за неработающих граждан
- в) пособия по временной нетрудоспособности**
- г) выплата пенсий инвалидам

8. Социальное страхование распространяется на риски...

- а) потери кормильца**
- б) экономического кризиса
- в) утраты жилья
- г) признания безработным**
- д) трудового увечья**

9. Вставьте пропущенное число. «Трудовая пенсия по старости устанавливается для мужчин по достижении ими какого возраста лет»?

Ответ. Для мужчин по достижении ими 60 лет, устанавливается трудовая пенсия по старости.

10. В рамках базовой программы ОМС какие услуги предоставляются бесплатно?

Ответ. В рамках данной программы бесплатно предоставляются следующие услуги – это прием участкового врача-терапевта и неотложная скорая помощь.

Тема 7. Бюджетный процесс

1. Бюджетный процесс – это:

а) регламентируемая нормами права деятельность органов государственной власти, органов местного самоуправления и участников бюджетного процесса по составлению и рассмотрению проектов бюджетов, проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов, утверждению и исполнению бюджетов и бюджетов государственных внебюджетных фондов, а также по контролю за их исполнением

б) способ исполнения бюджета по доходной и расходной части, а также порядок применения мер ответственности за нарушения установленного порядка в сфере финансовой деятельности

в) определенный Бюджетным кодексом РФ способ взаимодействия бюджетов и внебюджетных фондов в рамках функционирования бюджетной системы

г) порядок подготовки проектов бюджетов, их утверждения, а также государственного управления бюджетной деятельностью и применения мер ответственности за нарушения бюджетного законодательства РФ

Ответ: а

2. Акты бюджетного законодательства РФ...

а) не имеют обратной силы, если иное не предусмотрено Бюджетным Кодексом или федеральным законом

б) имеют обратную силу, если иное не предусмотрено Бюджетным Кодексом или федеральным законом

в) имеют обратную силу, если подлежат опубликованию немедленно после их принятия и подписания в установленном порядке

3. Установление оснований и порядка привлечения к ответственности за нарушение бюджетного законодательства РФ относится к ведению...

а) Российской Федерации

б) Российской Федерации совместно с субъектами РФ

в) Российской Федерации совместно с субъектами РФ и органами местного самоуправления

4. определяет Бюджетный кодекс РФ

а) Порядок заключения, выполнения и прекращения международных договоров РФ

б) Порядок регулирования бюджетных отношений

в) Распределение и использование средств, получаемых при взимании

платежей за пользование лесным фондом

5. Бюджетные правоотношений - это...

а) отношения по поводу функционирования органов власти в связи с принятием, исполнением бюджетов всех уровней, а также взиманием налогов в бюджеты и внебюджетные фонды

б) отношения, складывающиеся между уполномоченными органами государства и кредитными организациями по поводу перечисления налоговых платежей в бюджеты, осуществления бюджетных расходов, а также контроля за правомерным использованием государственного имущества

в) отношения по поводу формирования доходов и осуществления расходов бюджетной системы, осуществления государственных и муниципальных заимствований, бюджетного процесса

6. Расходы бюджета — это:

а) денежные средства, выплачиваемые из бюджета, за исключением средств, являющихся источниками финансирования дефицита бюджета

б) денежные средства, выплачиваемые из бюджета, включая источники, финансирования дефицита бюджета

в) денежные средства, выплачиваемые из бюджета, государственной корпорации

7. Количество уровней бюджетной системы зависит от ...

а) принципов построения бюджетной системы

б) государственного устройства страны

в) экономической целесообразности

г) полномочий органов власти и управления

8. Что такое бюджетное прогнозирование?

Ответ. Комплекс вероятностных оценок возможностей развития доходной части бюджета и направлений использования финансовых ресурсов

9. Кто не является участниками бюджетного процесса?

Ответ. Участниками бюджетного процесса не являются коммерческие организации.

10. Имеются ли особенности бюджетного процесса на региональном уровне?

Ответ. Да. На региональном уровне есть свои особенности т.е. при разработке соответствующего нормативно-правового акта учитываются требования Бюджетного кодекса и особенности данного региона.

Тема 8. Правовой режим функционирования государственных внебюджетных фондов

1. Задачи, решаемые внебюджетными фондами:

а) обеспечение дополнительными средствами приоритетных сфер экономики

б) расширение социальных услуг населению

в) расширение экономических услуг населению

г) обеспечение дополнительными средствами отдельные отрасли экономики

Ответ: а, б.

2. Размер резервных фондов исполнительных органов государственной власти не может превышать...

а) 3% утвержденного общего объема расходов, установленных законами о соответствующих бюджетах

б) 10 % утвержденного общего объема расходов, установленных законами о соответствующих бюджетах

в) 5 % утвержденного общего объема расходов

3. Федеральный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов утверждаются в форме ...

а) федеральных законов

б) федеральных конституционных законов

в) указов Президента

4. ... не относится к государственным внебюджетным фондам

а) Пенсионный фонд РФ

б) Фонд социального страхования РФ

в) Резервный фонд Правительства РФ

5. В Российской Федерации бюджетная система включает в себя ...

а) бюджет РФ и бюджеты субъектов РФ

б) государственный бюджет и бюджеты государственных внебюджетных фондов

в) бюджеты РФ, субъектов РФ и муниципальных образований и бюджеты государственных внебюджетных фондов

6. Денежные фонды, имеющие строго целевое назначение – это...

а) бюджет предприятия

б) государственный бюджет

в) внебюджетные специальные фонды

7. Внебюджетные фонды государства ...

а) расходуются в соответствии с целевыми назначениями фондов являются самостоятельными финансово-кредитными учреждениями

б) форма использования финансовых ресурсов, привлекаемых государством для финансирования общественных потребностей, не

включаемых в бюджет

в) находятся в собственности государства

г) форма использования бюджетных средств, привлекаемых государством для финансирования общественных потребностей являются унитарными предприятиями, основанными на праве оперативного управления расходуются в соответствии с целевыми установками, утверждаемыми ежегодно Государственной думой РФ

8. Государственные внебюджетные социальные фонды, функционирующие в настоящее время в РФ – это ...

а) фонд национального благосостояния (ФНБ)

б) фонд занятости (ФЗ)

в) пенсионный фонд РФ (ПФР)

г) резервный фонд (РФ)

д) фонд социального страхования (ФСС)

е) фонд обязательного медицинского страхования (ФОМС)

9. Какие органы принимают решение об образовании внебюджетных фондов?

Ответ. Решение об образовании внебюджетных фондов принимают Федеральное собрание РФ и государственные представительные органы субъектов Федерации и местного самоуправления.

10. Что обеспечивает ПФР?

Ответ. ПФР обеспечивает: 1) целевой сбор и аккумуляцию страховых взносов, а также финансирование расходов, предусмотренных целями его деятельности капитализацию средств ПФР, а также привлечение в него добровольных взносов (в том числе валютных ценностей) физических и юридических лиц; 2) организацию работы по взысканию с работодателей и граждан, виновных в причинении вреда здоровью работников и других граждан, сумм государственных пенсий по инвалидности вследствие трудового увечья, профессионального заболевания или по случаю потери кормильца; 3) контроль с участием налоговых органов за своевременным и полным поступлением в ПФР страховых взносов, а также контроль за правильным и рациональным расходованием его средств.

Тема 9. Правовое обеспечение государственного и муниципального кредита

1. Государственный кредит выражает совокупность экономических отношений между ...

а) органами государственной власти и экономическими субъектами по поводу формирования и использования денежных фондов государством и юридическими или физическими лицами, иностранными

государствами и международными финансовыми организациями, при которых государство выступает в роли заемщика

б) органами государственной власти и экономическими субъектами по поводу формирования и использования ссудного фонда

в) государством и юридическими или физическими лицами, иностранными государствами и международными финансовыми организациями, при которых государство выступает в роли гаранта

2. могут быть объектами кредитования

а) Денежные средства

б) Товарно-материальные ценности, выполненные работы или предоставленные услуги

в) Банки

3. По срокам погашения государственные займы не могут быть ...

а) свыше 30 лет

б) от 5 до 30 лет

в) от 1 до 5 лет

д) до 1 года

6. Государственные ценные бумаги — это ценные бумаги ...

а) выпускаемые в России

б) регистрируемые органами государственной власти

в) выпускаемые органами государственной власти

г) используемые экономическими субъектами

7. Государственный кредит не предоставляется в виде ...

а) бюджетной ссуды

б) бюджетного кредита

в) налогового кредита

г) государственного кредита

8. Государственный кредит не выполняет функции ...

а) распределения

б) прераспределения

в) регулирования

г) контроля

9. Что представляет собой государственная кредитная политика?

Ответ. Государственная кредитная политика – это система принципов защиты и реализация, материальных интересов государства, кредита, в противовес аналогичным интересам других экономических субъектов.

10. Какие условия не относятся к условиям государственного кредита?

Ответ. К условиям государственного кредита не относится безвозмездность.

Тема 10. Налоговое право

1. К источникам налогового права относятся:

- а) «Федеральный закон о введении части второй Налогового кодекса РФ
- б) Конституция РФ
- в) Закон субъекта РФ о введении регионального налога

Ответ: б, а, в

2. Федеральными налогами, взимаемыми в настоящее время на территории РФ являются ...

- а) транспортный налог
- б) налог на доходы физических лиц**
- в) таможенная пошлина**
- г) налог на имущество предприятий
- г) земельный налог

3. Объектом налогообложения является ...

- а) все перечисленное**
- б) имущество
- в) реализация товаров (работ, услуг)
- г) прибыль
- д) доход

4. названы в числе обязательных признаков сбора, установленных в НК РФ

- а) Обязательность платежа**
- б) Денежная форма
- в) Публичная цель
- г) Индивидуальная безвозмездность
- д) Взимание сбора**

5. Налоговое право представляет собой ...

а) подотрасль финансового права, нормы которой регулируют отношения, складывающиеся в связи с организацией и осуществлением налоговых изъятий у физических лиц и организаций

б) самостоятельная отрасль, нормы которой регулируют отношения, складывающиеся в связи с взиманием налоговых платежей с физических лиц и организаций

в) подотрасль финансового права, нормы которой регулируют отношения, складывающиеся в связи с формированием доходов бюджетов всех уровней

г) самостоятельная отрасль, нормы которой регулируют отношения, складывающиеся в связи с формированием доходов бюджетов всех уровней

6. Под налогом понимается ...

а) обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

б) обязательный взнос, взимаемый с организаций и физических лиц, уплата которого является одним из условий совершения в отношении плательщиков сборов государственными органами, органами местного самоуправления, иными уполномоченными органами и должностными лицами юридически значимых действий, включая предоставление определенных прав или выдачу разрешений (лицензий)

в) обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства

г) обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения муниципальных образований

д) обязательный, индивидуально безвозмездный платеж, взимаемый с организаций и физических лиц в форме отчуждения принадлежащих им на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления денежных средств в целях финансового обеспечения деятельности государства и (или) муниципальных образований

7. Обязательными элементами налога являются ...

а) объект налогообложения, налоговая база и налоговый период, налоговая ставка, порядок и сроки уплаты налога

б) объект налогообложения, налоговая база и налоговый период, налоговая ставка, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога, налоговые санкции

в) объект налогообложения, налоговый период, налоговая ставка, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога

г) объект налогообложения, налоговая база и налоговый период, налоговая ставка, порядок исчисления налога, сроки уплаты налога

д) объект налогообложения, налоговая база и налоговый период, налоговая ставка, порядок исчисления налога, порядок и сроки уплаты налога

8. Величина налоговых начислений на единицу измерения налоговой базы — это ...

а) налоговая санкция

б) государственная пошлина

в) налоговый период

г) объект налогообложения

д) налоговая ставка

9. Норма налогового права, согласно которой не могут устанавливаться региональные или местные налоги и (или) сборы, не предусмотренные Налоговым кодексом?

Ответ. Согласно запрещающим нормам права не могут устанавливаться региональные или местные налоги и (или) сборы, не предусмотренные НК РФ.

10. Что не относится к налоговым правонарушениям?

Ответ. К налоговым правонарушениям не относится незаконная выдача должностным лицом документа о налоговой льготе.

Тема 11. Порядок исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов

1. Налог может быть исчислен:

а) самим налогоплательщиком

б) налоговым агентом

в) налоговым органом

г) только налоговым органом

Ответ: в, б, а

2. К общей части налогового права относятся нормы, закрепляющие...

а) объекты налогообложения

б) порядок исчисления и уплаты налогов

в) порядок взимания налоговых платежей

г) принципы формирования налогового законодательства

д) общие принципы построения налоговой системы Российской

Федерации

3. Способами обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов и сборов является ...

а) составление акта выездной налоговой проверки;

б) представление налоговой декларации;

в) зачет или возврат сумм излишне уплаченных налога, сбора, пеней, штрафа;

г) пеня и залог имущества;

д) банковская гарантия

4. не являются участниками налоговых правоотношений

а) Органы налоговой полиции

б) Налоговые органы

в) Таможенные органы

г) Все перечисленное

д) Налогоплательщики

5. В числе обязательных признаков сбора, установленных в НК РФ, названы ...

- а) обязательность платежа
- б) денежная форма
- в) публичная цель
- г) индивидуальная безвозмездность
- д) взимание сбора

6. Изменение срока уплаты налога может осуществляться в форме ...

- а) отсрочка
- б) налогового займа
- в) налогового кредита
- г) приостановление срока
- д) рассрочки

7. Отличие налога от сбора состоит в том, что ...

- а) налог взимается с организаций и физических лиц, сбор – только с физических лиц
- б) налог – безвозмездный платеж, а сбор - возмездный
- в) налог уплачивается денежными средствами , а сбор может быть уплачен как денежными средствами, так и в натуральной форме

8. Налоговый кодекс РФ предусматривает следующие виды санкций – это...

- а) штрафы
- б) приостановление операций по счету в банке
- в) взыскание налога
- г) пени
- д) лишение специального права

9. Что представляет собой налог на прибыль организаций?

Ответ. Это прямой, регулирующий налог.

10. Не предусмотрен налоговым производством способ уплаты налога

Ответ: имуществом.

Тема 12. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности

1. Классификация банковских правоотношений в зависимости от содержания бывают:

- а) неорганизационные
- б) неимущественные
- в) организационные
- г) правовые
- д) имущественные

Ответ: д, б, в

2. Не является функцией Банка России – это...

а) разработка и проведение единой государственной денежно-кредитной политики

б) совершенствование бюджетной системы, разработка проекта федерального бюджета и обеспечение его исполнения

в) регистрация эмиссии ценных бумаг кредитными организациями

г) банковское регулирование и надзор за деятельностью банков и других кредитных организаций

3. Банковский кредит предоставляется для ...

а) финансирования оборотного капитала

б) покрытия убытков от хозяйственной деятельности

в) выкуп приватизированного предприятия

г) увеличения уставного фонда банка

4. ... в банковскую систему России не входит

а) Иностраный банк

б) Банк России

в) Филиал иностранного банка

г) Российский коммерческий банк

5. Нормативные акты Банка России не издаются в форме...

а) положения

б) постановления

в) указания

г) инструкции

6. Целями деятельности Банка России не являются ...

а) защита и обеспечение устойчивости рубля

б) развитие и укрепление банковской системы Российской Федерации

в) получение прибыли

г) обеспечение эффективного и бесперебойного функционирования платежной системы

7. Обеспечением кредитов Банка России не могут выступать ...

а) золото и другие драгоценные металлы в стандартных и мерных слитках

б) иностранная валюта

в) векселя, номинированные в российской или иностранной валюте

г) корпоративные акции

8. Предмет банковского права – это ...

а) совокупность правовых норм, регулирующих отношения между

участниками банковских правоотношений.

б) общественные отношения, регулирующие имущественные отношения между уполномоченным и обязанным лицами в сфере банковской деятельности.

в) материальные блага: вещи, деньги, ценные бумаги, имущественные права, информация.

г) основополагающие начала, на которые опирается право и которые в силу закрепления их в банковском законодательстве имеют обязательный характер.

9. Может ли банк открыть счет филиалу коммерческой организации, не являющемуся юридическим лицом?

Ответ. Банк может открыть текущий счет филиалу коммерческой организации, не являющемуся юридическим лицом.

10. Какая функция возлагается на Банк России в сфере денежного обращения?

Ответ. В сфере денежного обращения на Банк России возлагается установления правил хранения, перевозки и инкассации наличных денег для кредитных организаций.

Тема 13. Финансово-правовое регулирование страхования

1. Источниками финансов страховщика являются:

а) формирование уставного капитала

б) страховые премии, полученные в результате продажи страховых продуктов

в) государственные субсидии и трансферты

г) доход от инвестирования временно свободных средств

Ответ: а, б, в

2. Страховые взносы на обязательное пенсионное страхование — это:

а) индивидуально безвозмездные обязательные платежи, которые выплачиваются в бюджет Пенсионного Фонда РФ

б) индивидуально возмездные обязательные платежи, которые выплачиваются в бюджет Пенсионного Фонда РФ

в) индивидуально безвозмездные не обязательные платежи, которые выплачиваются в бюджет Пенсионного Фонда РФ

3. Перечислите доходы, формирующие бюджет федеральным фондом обязательного медицинского страхования:

а) неналоговые доходы

б) налоговые доходы

в) межбюджетные трансферты

4. ... это страховщик, принявший в перестраховании риски

- а) Ретроцессионер
- б) Перестраховщик**
- в) Перестрахователь
- г) Перестраховочный брокер

5. Договор перестрахования, вносящий элемент обязательности в отношения участников соответствующего договора, называется:

- а) договором факультативного перестрахования
- б) договором облигаторного перестрахования**

6. Средства обязательного социального страхования являются:

- а) федеральной государственной собственностью**
- б) смешанной собственностью
- в) собственностью страховщика

7. Объект страхования – это ...

- а) не противоречащие законодательству интересы страхователя в получении дохода
- б) не противоречащие законодательству интересы страхователя в отсутствии убытков
- в) не противоречащие законодательству имущественные интересы, связанные с личностью страхователя, с его собственностью и деятельностью**
- г) не противоречащие законодательству интересы страхователя в спокойной жизни

8. Объектами страхования ответственности являются ...

- а) убытки от предпринимательской деятельности
- б) жизнь, здоровье и трудоспособность граждан, заключивших договор страхования
- в) ответственность застрахованных лиц за причинение вреда или неисполнение договора**
- г) застрахованное имущество граждан и юридических лиц

9. Какому виду относится медицинское страхование?

Ответ. Медицинское страхование относится к личному страхованию.

10. Как называется функция страхования, означающая, что при наступлении страхового случая и выплате обусловленной договором денежной суммы происходит полное и частичное погашение потерь, понесенных страхователями?

Ответ. Данную функцию называют восстановительной.

Тема 14. Правовой режим финансов организаций

1. Субъектами стоимостного распределения общественного продукта посредством финансов выступают:

- а) собственники национального богатства страны
- б) государство в лице соответствующих субъектов власти, участвующих в стоимостном распределении общественного продукта
- в) юридические лица, реализующие произведенную продукцию и оказывающие услуги потребителям
- г) физические лица, производящие материальные ценности для личного потребления
- д) индивидуальные предприниматели

Ответ: б, в, д

2. Средства, получаемые Центральным банком РФ, поступают...

- а) 100% в государственный бюджет
- б) полностью остаются самому банку
- в) 50% перечисляют в бюджет, 50% остаются банку**

3. Кредитная организация – это...

- а) учреждение, созданное для предоставления кредитов гражданам и юридическим лицам
- б) банки и валютные биржи
- в) юридическое лицо, осуществляющее банковские операции для цели извлечения прибыли на основании лицензии, выданной Центральным банком РФ**

4. ... может осуществлять денежную эмиссию

- а) Центральный банк РФ**
- б) любая банковская организация
- в) небанковская организация

5. Самофинансирование характерно для ...

- а) всех экономических субъектов
- б) только для предприятий, основанных на частной собственности
- в) всех коммерческих организаций**
- г) всех некоммерческих организаций

6. Звенья финансовой системы в сфере финансов экономических субъектов - это финансы...

- а) государственных предприятий
- б) общественных организаций
- в) коммерческих организаций**
- г) некоммерческих организаций**

д) акционерных обществ

е) предпринимательства без образования юридического лица

7. Организационно-правовые формы некоммерческих организаций, прибыль (предпринимательский доход) которых распределяется между членами данной организации – это ...

а) потребительское общество

б) потребительский кооператив

в) некоммерческое партнерство

г) общественная организация

д) ассоциация

8. Финансы – это...

а) совокупность наличных денег на территории государства

б) совокупность финансовых институтов

в) отношения по формированию, распределению и использованию фондов денежных средств

9. В какую очередь осуществляется списание денежных средств со счета предприятия по исполнительным документам физического лица на выплату авторского вознаграждения?

Ответ. Списание денежных средств со счета предприятия по исполнительным документам физического лица на выплату авторского вознаграждения осуществляется во вторую очередь.

10. Что собой представляет бюджет предприятия?

Ответ. Бюджет предприятия – это оперативный финансовый план, который складывается на краткосрочный период.

Тема 15. Правовая основа эмиссии и обращения денег

1. К основным принципам организации денежного обращения в Российской Федерации относятся следующие:

а) возможность хранения наличных денег в кассах организаций без учета обязательных лимитов

б) обязанность сдавать в банк всю денежную наличность сверх установленных лимитов остатка наличных денег в их кассах

в) обязанность организаций хранить свои денежные средства в учреждениях банков

г) возможность неограниченного обмена любым лицом российской валюты на иностранную валюту

Ответ: б, в

2. Государственными финансовыми ресурсами являются...

а) денежные средства, находящиеся в распоряжении экономических

субъектов

б) долговые обязательства государства

в) средства, находящиеся в распоряжении федеральных органов государственной власти

г) денежные доходы рабочих и служащих

3. Деньги выполняют функцию – это ...

а) средства контроля

б) средства платежа

в) фискальную

4. ... имеет право осуществлять денежную эмиссию

а) Министерства финансов

б) Правительства РФ

в) Центральный банк РФ

г) Государственной Думы РФ

5. Регулирование денежного обращения является функцией ...

а) Правительства РФ

б) Государственной Думы РФ

в) Министерства финансов

г) Центрального Банка РФ

6. Срок изъятия из обращения банкнот и монет при их обмене на банкноты и монеты нового образца установлен ...

а) от трех до пяти лет

б) без ограничения

в) в течение 1 года

г) от 1 года до 5 лет

7. Какую функцию могут выполнять только наличные деньги ...

а) средство обращения

б) мера стоимости

в) средство платежа

8. Денежная система – это законодательно закрепленное регулирование денежной массы, которое включает три элемента..

а) официальную денежную единицу

б) эмиссию денег

в) денежное обращение

9. Когда деньги выполняют функцию средства обращения?

Ответ. Только при оплате товара наличными.

10. Кто осуществляет эмиссию денег?

Ответ. Эмиссию денег осуществляет центральный банк и коммерческие банки.

Тема 16. Валютное право

1. Объекты валютного законодательства:

- а) валютные операции
- б) физические и юридические лица
- в) юридические действия, вытекающие из владения, пользования и распоряжения валютными ценностями
- г) процессуальные отношения по применению норм права

Ответ: а, г, в

2. Основным нормативным актом, регулирующим валютные отношения, является...

- а) Федеральный закон «О Конституционном Суде РФ»
- б) Федеральный закон «О банках и банковской деятельности»
- в) Федеральный закон «О Центральном Банке РФ (Банке России)»
- г) **Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле»**

3. Под валютным ограничением понимается ...

- а) запрещение валютной деятельности
- б) отсутствие законодательного регулирования
- в) **запрещение, лимитирование или регламентирование операций с валютой и валютными ценностями**
- г) формирование валютного резерва

4. ... осуществляет валютный контроль в РФ

- а) Министерства финансов РФ
- б) Федеральное Казначейства РФ
- в) **Центральный Банк РФ**
- г) Государственная Думы РФ

5. Основные виды валютных операций – это...

- а) последующие и предварительные
- б) **текущие и связанные с движением капитала**
- в) основные и второстепенные
- г) государственные и международные

6. Иностранной валютой является...

- а) денежные средства на счетах в банках РФ
- б) **евро**

- в) денежные знаки, используемые как средство платежа в иностранном государстве
- г) кредитные карточки

7. Основной элемент валютного регулирования – это...

- а) денежная эмиссия
- б) валютный контроль**
- в) формирование денежного фонда
- г) организация денежных отношений

8. Валюта РФ – это...

- а) государственные краткосрочные облигации
- б) рубли в виде банковских билетов (банкнот) и монет**
- в) ценные бумаги
- г) государственные казначейские билеты

9. В Российской Федерации, какой действует режим валютного регулирования?

Ответ. В Российской Федерации действует режим валютного государственного регулирования.

10. Как называются банки и иные кредитные учреждения, получившие лицензию Центрального банка РФ на проведение валютных операций?

Ответ. Банки и иные кредитные учреждения, получившие лицензию Центрального банка РФ на проведение валютных операций называются уполномоченными банками.

2.3. Комплект материалов для проведения практикумов по решению задач

1. С. Зотов, будучи собственником коммерческой организации, с целью неуплаты долгов и налогов объявил о своей несостоятельности (банкротстве). **Вопрос:** Какую уголовно-правовую оценку получают действия, подобные совершенным С. Зотовым?

2. При досмотре на таможне было обнаружено незаконно перемещаемое через таможенную границу оборудование, которое может быть использовано при создании военной техники и в отношении которого установлен специальный экспортный контроль. **Вопрос:** Какую оценку Вы бы дали изложенной ситуации? Свой ответ аргументируйте.

3. В ходе операции по защите потребительского рынка в одном из районов

Москвы было ликвидировано подпольное производство майонеза. Месячный доход владельцев этого предприятия составлял около 1.600.000 руб. **Вопрос:** Принимая во внимание все обстоятельства дела, осуществите квалификацию содеянного.

4. К. Курагин приобрел у неустановленного лица два самородка золота весом 28 г. каждый. При покупке квартиры у гражданки Е. Сидорени, он предложил эти самородки в счет уплаты стоимости квартиры. Е. Сидореня согласилась и приняла самородки, после чего сделка была оформлена. **Вопрос:** Дайте уголовно-правовую оценку содеянного К. Курагиным и Е. Сидореней.

2.4. Комплект материалов по оценке результатов самостоятельной работы

ТЕМЫ ДЛЯ ДИСКУССИЙ, РЕФЕРАТОВ И ДОКЛАДОВ

Тема 1. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований

Понятие финансов. Значение финансов для современного общества. Функции финансов и их применение в государственном управлении. Состояние финансов в условиях рыночной экономики.

Финансовая система: понятие, состав.

Основные принципы финансовой деятельности государства, их конституционное закрепление и отражение в финансовом законодательстве. Профилактика и предупреждение финансовых преступлений и иных правонарушений в деятельности государственных и муниципальных образований.

Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность. Проблемы выявления преступлений в сфере финансов.

Тема 2. Финансовый контроль

Контроль как функция объективно присущая финансам. Понятие и значение финансового контроля. Роль финансового контроля в условиях рыночной экономики. Место государственного финансового контроля в системе государственного контроля.

Место финансового контроля в системе финансового права. Правовое обеспечение финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины. Органы финансового контроля.

Виды финансового контроля. Проблемы преступлений в сфере финансового

права для государства и общества. Коррупция в финансовой сфере. Выявление и оформление преступлений в финансовой сфере. Пресечение преступлений в финансово-правовой сфере.

Тема 3. Бюджетное право и бюджетный процесс в РФ

Понятие, роль и правовая форма государственного и местных бюджетов. Бюджет как финансово-правовой институт.

Понятие и предмет бюджетного права, его место в системе финансового права. Специфика норм бюджетного права. Общая и особенная части бюджетного права.

Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, классификация. Субъекты бюджетных правоотношений: понятие классификация.

Бюджетная система РФ: понятие, состав, бюджетное устройство. Виды бюджетов. Преступления в бюджетной сфере.

Тема 4. Правовой режим государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения

Специализированные государственные и муниципальные целевые денежные фонды: понятие, виды, правовой режим функционирования, роль в финансовой системе РФ. Понятие и виды внебюджетных фондов. Преступления и правонарушения в сфере государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения.

Государственные внебюджетные фонды: понятие, виды, значение в финансировании социальной политики государства. Преступления, совершаемые в системе государственных внебюджетных целевых фондов социального назначения.

Тема 5. Государственный кредит и государственный долг

Правовая характеристика отдельных видов кредитных отношений. Государственный кредит: понятие и правовые особенности функционирования на современном этапе. Формы государственного кредита.

Государственный и муниципальный долг, понятие, основания возникновения долговых отношений. Правовой режим осуществления государственных и муниципальных займов.

Правовая характеристика государственных ценных бумаг.

Тема 6. Налоговая система и система налогов и сборов Российской Федерации

Понятие и признаки налоговой системы Российской Федерации, ее отличие

от системы налогов и сборов. Классификация налогов и сборов. Принципы построения и функционирования налоговой системы.

Понятие налогового права. Место налогового права в системе финансового права. Предмет налогового права. Метод налогового права. Характеристика норм налогового права. Общая и особенная часть налогового права. Понятие и принципы правового регулирования налоговых отношений. Преступления в налоговой сфере.

Источники налогового права: понятие, виды.

Тема 7: Финансово-правовое регулирование обязательного страхования.

Понятие и характерные черты страхования как разновидности финансовой деятельности. Функции страхования. Страхование как правовая категория. Государственное имущественное и личное страхование в Российской Федерации.

Понятие и предмет страхового права. Основные источники страхового права. Характеристика норм страхового права как самостоятельного института системы финансового права. Специфика страховых правоотношений как объекта регулирования нормами финансового права.

Организационно-правовое обеспечение страховой деятельности. Преступления в сфере страхования.

Тема 8: Правовое регулирование банковской деятельности.

Понятие банковского кредита, его основные принципы. Понятие банковской деятельности и специфика ее правового регулирования.

Банковская система РФ: понятие, состав, место в финансовой системе. Правовой статус Банка России. Основные задачи и функции Банка России. Правовое обеспечение деятельности Банка России в регулировании деятельности кредитных организаций. Преступления в банковской сфере

Правовое положение кредитных организаций.

Тема 9: Валютное регулирование.

Понятие валютного права и его место в системе финансового права. Предмет и метод валютного права. Характеристика норм валютного права. Источники валютного права. Валютное законодательство. Понятие и содержание валютных правоотношений.

Понятие валюты, валютных ценностей. Валюта РФ, ценные бумаги в валюте РФ, иностранная валюта, другие валютные ценности, как объекты валютных правоотношений.

Субъекты валютных правоотношений. Резиденты и нерезиденты: понятия, правовое положение. Преступления в валютной сфере.

Тема 10. Правовой режим финансов организаций.

Современное российское законодательство о структуре и организации финансов хозяйствующих субъектов, с учетом понимания финансов в узком и широком смысле слова.

Понятие и специфика финансов государственных и муниципальных предприятий. Место финансов предприятий в финансовой системе РФ. Преступления и правонарушения в сфере финансовых организаций.

Правовой режим фонда основных средств государственных и муниципальных предприятий.

Тема 11. Правовая основа эмиссии и обращения денег.

Понятие и состав денежной системы РФ. Специфика правового регулирования денежной системы. Правовой режим действующей денежной единицы РФ. Порядок эмиссии денег. Права и обязанности Центрального банка РФ в организации эмиссии денег. Понятие инфляции. Ее основные каналы и правовое регулирование. Преступления и правонарушения, связанные с ценными бумагами.

II. ОЦЕНОЧНЫЕ МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

**Комплект материалов для промежуточной аттестации по результатам
освоения дисциплины**

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Понятие преступлений в финансово-правовой сфере.
2. Охарактеризуйте налоговое право: понятие, структура, характеристика норм налогового права и налоговых правоотношений.
3. Юридическим лицом были завышены выплаты на возмещение НДС за счет бюджета. В результате данных действий государству был причинен ущерб на сумму свыше 100 миллионов рублей.
*Какую ответственность понесет директор?
Каковы особенности выявления и предупреждения данных действий.
Оформите постановление о возбуждении дела.*

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по
учебно-методической работе
/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.



Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 2

1. Правовая характеристика системы органов, осуществляющих финансово-контрольную деятельность государства.

2. Раскройте особенности выявления преступлений в финансово-правовой сфере.

3. Составьте схему всех финансовых фондов Российской Федерации. Выделите в ней: а) государственные и муниципальные финансы; б) бюджетные и внебюджетные фонды; в) общие и целевые фонды; г) централизованные и децентрализованные финансы; д) межотраслевые, отраслевые и внутрихозяйственные фонды.

Какое место в этой системе фондов занимают финансы государственных, муниципальных и иных предприятий?

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 3

1. Правовое регулирование преступлений и иных правонарушений в финансово-правовой сфере.

2. Охарактеризуйте угрозы финансовой безопасности государства.

3. Сформулируйте понятие внебюджетных фондов. Определите виды внебюджетных фондов и их место в финансовой системе Российской Федерации. Чем отличаются внебюджетные фонды от иных целевых фондов.

На основе анализа нормативных актов, определяющих правовое положение государственных внебюджетных фондов социальной ориентации, покажите сходство и принципиальные отличия данных фондов.

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 4

1. Понятие, содержание, и значение судебно-экономической экспертизы.
2. Охарактеризуйте взаимосвязь финансового права с уголовным правом.
3. На основе анализа норм, изложенных в Конституции Российской Федерации покажите *политические, экономические и организационные основы* финансовой деятельности, сравните их с конституционно-правовыми принципами финансовой деятельности

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»



УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе

/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 5

1. Дайте определение понятию финансовое право как система. Характеристика основных институтов финансового права.

2. Охарактеризуйте взаимосвязь финансового права с административным правом.

3. Изучите Положение о Фонде социального страхования Российской Федерации и найдите в нем:

а) методы аккумуляции, распределения и использования финансов, укажите, какие методы не представлены;

б) правовые формы деятельности Фонда;

в) систему управления фондом.

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 6

1. Дайте определение понятию финансового контроля. Правовое обеспечение финансового контроля. Место финансового контроля в системе финансового права.

2. Каковы особенности выявления преступлений в бюджетной сфере.

3. На основе анализа норм Бюджетного и Налогового кодексов Российской Федерации определите специальные принципы организации бюджетной системы и налоговой деятельности в Российской Федерации.

Покажите, как найденные вами принципы соотносятся со специальными принципами финансовой деятельности.

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 7

1. Дайте определение понятию система органов финансового контроля, их классификация и правовая характеристика.
2. Каковы особенности выявления преступлений в валютной сфере.
3. Определите понятие и функции налогового органа. Укажите, на какие органы возложены функции, права и обязанности налоговых органов.

В компетенцию какого органа входит разъяснение положений законодательства о налогах и сборах? Имеют ли право органы государственных внебюджетных фондов, Федеральная таможенная служба РФ осуществлять полномочия налоговых органов?

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 8

1. Выявление и документирование фактов нарушения законодательства в финансово-правовой сфере.
2. Каковы особенности выявления преступлений в налоговой сфере.
3. На основе анализа норм Бюджетного кодекса РФ, определяющих компетенцию органов государственной власти и органов местного самоуправления в области регулирования бюджетных отношений, найдите, в чьей компетенции находятся вопросы:
 - а) организации бюджетного процесса;
 - б) установления оснований и порядка привлечения к ответственности;
 - в) заимствования и управления долгом;
 - г) распределения налогов и доходов между уровнями бюджетной системы.

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по
учебно-методической работе
/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.



Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 9

1. Дайте определение понятию формы и методы финансового контроля. Финансовая дисциплина и меры ее правового обеспечения.

2. Каковы особенности выявления преступлений в сфере внебюджетных фондов.

3. Фирма «ТОР» выпустила ценные бумаги, которые были гарантированы субъектом РФ. В связи с этим в региональной газете «Коммерсант» появилась информация о том, что государственные ценные бумаги фирмы «ТОР» имеют высокую степень ликвидности. *Является ли такое сообщение компетентным?*

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по
учебно-методической работе
/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.



Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 10

1. Дайте определение понятию правовое обеспечение аудиторского контроля. Формы и порядок проведения аудиторской проверки. Аудиторское заключение: порядок оформления и режим применения.

2. Каковы особенности выявления преступлений в сфере рынка ценных бумаг.

3. Гражданин Иванов, являясь резидентом Российской Федерации, отправляясь за границу на отдых, взял 2500 дол. США. При прохождении таможенного контроля сотрудник таможенной службы потребовал от Иванова таможенную декларацию. *Правомерны ли требования сотрудника таможенной службы и в каких случаях вывозимая иностранная валюта подлежит декларированию? Как следовало бы решить задачу, если бы Иванов надумал вывезти 12 тыс. дол. США?*

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по
учебно-методической работе
Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.



Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 11

1. Дайте определение понятию система органов финансового контроля, их классификация и правовая характеристика.

2. В каких случаях за преступления в финансово-правовой сфере назначается судебно-экономическая экспертиза.

3. Определите понятие и функции налогового органа. Укажите, на какие органы возложены функции, права и обязанности налоговых органов.

В компетенцию какого органа входит разъяснение положений законодательства о налогах и сборах? Имеют ли право органы государственных внебюджетных фондов, Федеральная таможенная служба РФ осуществлять полномочия налоговых органов?

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора по
учебно-методической работе
Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.



Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 12

1. Дайте определение понятию счетная палата РФ: место в системе государственных органов финансового контроля, функции и права.

2. Каковы особенности документирования преступлений и иных правонарушений в сфере финансового права.

3. На основе анализа норм Бюджетного кодекса РФ, определяющих компетенцию органов государственной власти и органов местного самоуправления в области регулирования бюджетных отношений, найдите, в чьей компетенции находятся вопросы:

- а) организации бюджетного процесса;*
- б) установления оснований и порядка привлечения к ответственности;*
- в) заимствования и управления долгом;*
- г) распределения налогов и доходов между уровнями бюджетной системы.*

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 13

1. Дайте определение понятию формы и методы финансового контроля. Финансовая дисциплина и меры ее правового обеспечения
2. Каково значение финансового права?
3. Фирма «ТОР» выпустила ценные бумаги, которые были гарантированы субъектом РФ. В связи с этим в региональной газете «Коммерсант» появилась информация о том, что государственные ценные бумаги фирмы «ТОР» имеют высокую степень ликвидности. *Является ли такое сообщение компетентным?*

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 14

1. Дайте определение понятию правовое обеспечение аудиторского контроля. Формы и порядок проведения аудиторской проверки. Аудиторское заключение: порядок оформления и режим применения.

2. Перечислите способы предупреждения преступлений в финансово-правовой сфере.

3. Гражданин Иванов, являясь резидентом Российской Федерации, отправляясь за границу на отдых, взял 2500 дол. США. При прохождении таможенного контроля сотрудник таможенной службы потребовал от Иванова таможенную декларацию. *Правомерны ли требования сотрудника таможенной службы и в каких случаях вывозимая иностранная валюта подлежит декларированию? Как следовало бы решить задачу, если бы Иванов надумал вывезти 12 тыс. дол. США?*

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 15

1. Дайте определение понятию бюджета. Характеристика бюджетного законодательства. Бюджетные правоотношения: специфика, содержание, классификация. Бюджетная классификация: содержание и режим применения.

2. Охарактеризуйте основные задачи органов, занимающихся выявлением преступлений в финансово-правовой сфере.

3. Проанализируйте положения Налогового кодекса Российской Федерации и определите меры государственного принуждения, выделите в них санкции, в том числе финансово-правовые.

В каких финансово-правовых актах можно еще найти финансово-правовые санкции? Назовите эти санкции.

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 16

1. Дайте определение понятие, структура и принципы построения бюджетной системы.

2. Какие способы выявления преступлений в финансово-правовой сфере вы знаете?

3. Российская строительная компания выполнила по договору с совместной российско-испанской фирмой заказ последней на строительство складских помещений. Договором было предусмотрено, что оплата будет производиться в валюте. Дирекция строительной компании обратилась в банк, где открыт счет фирмы, с просьбой перевести причитающиеся денежные средства на свой счет. Банк осуществил перевод денег в рублях. *Может ли быть обжаловано действие банка?*

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 17

1. Органы, осуществляющие расследование преступлений в финансово-правовой сфере.

2. Охарактеризуйте значение источников финансового права, которые предусматривают уголовную ответственность.

3. Гражданин А., зарегистрировавшись в качестве предпринимателя, осуществляющего деятельность без образования юридического лица, не подал в налоговый орган заявление о постановке на налоговый учет. По окончании налогового периода в установленный срок не представил налоговую декларацию. При определении налоговой базы по налогу на добавленную стоимость занизил выручку от реализации товаров (работ, услуг) в результате чего был не полностью уплачен налог на добавленную стоимость.

Определите, какие нормы финансового права регулируют указанные отношения, выделите в них гипотезу и диспозицию. Определите возможные санкции финансово-правового характера.

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 18

1. Дайте определение понятию доходы бюджетов Российской Федерации: формы и принципы распределения между бюджетами различного уровня.

2. Перечислите органы финансового контроля.

3. Сравните понятия «субъект финансового права» и «субъект финансового правоотношения». *В каком соотношении с этими понятиями находится понятие «участники налоговых и бюджетных правоотношений»?* Приведите примеры, когда физическое лицо становится субъектом финансового правоотношения. Назовите виды субъектов финансового правоотношения по отдельным институтам отрасли финансового права.

В каких финансово-правовых институтах гражданин не является субъектом правоотношения?

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 19

1. Дайте определение расходы бюджетов Российской Федерации: формы, принципы распределения между бюджетами различного уровня.

2. Охарактеризуйте уголовно-правовую ответственность по целевым займам.

3. Являются ли такие юридические факты как рождение человека, достижение определенного возраста, смерть человека основанием для возникновения, изменения или прекращения налоговых правоотношений? Приведите примеры и правовые основания, подтверждающие ваш ответ.

Может ли быть юридическим фактом в финансовом праве бездействие гражданина? Если да, то определите место бездействия в системе юридических фактов и приведите примеры

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 20

1. Дайте определение понятию организационно-правовое обеспечение расходов бюджетов.
2. Международное сотрудничество государств в финансово-правовой сфере.
3. Бюджетное учреждение, финансируемое из городского бюджета, не получило предусмотренные в его смете денежные средства на капитальный ремонт здания. Для окончания ремонта использовало специальные внебюджетные средства, полученные за оказанные услуги населению, при этом сократило расходы на выплату заработной платы работникам и не уплатило налог на прибыль, полученную в результате оказания услуг.

Определите содержание и объект указанных финансово-правовых отношений.

Какие и чьи права здесь нарушены?

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 21

1. Дайте определение понятию правовой статус бюджетных учреждений и кредитных организаций как участников отношений государственных расходов.

2. Порядок создания и ликвидации коммерческих банков.

3. Городская Дума в середине бюджетного года приняла решение, в котором поручила администрации города, исполняющей бюджет текущего года, выделить средства на пристройку к городской больнице. Источниками финансирования указаны резервный фонд, сокращение расходов на содержание органов исполнительной власти, а также рекомендовано использовать на эти цели остатки бюджетных и внебюджетных фондов города. Недостающие суммы денег на строительство предложено запросить у областной администрации для компенсации средств городского бюджета на непредвиденные расходы.

На основе действующего бюджетного законодательства определите правомерность данного решения.

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 22

1. Дайте определение понятию, правовой режим сметно-бюджетного финансирования.

2. Какие документы встречаются в финансово-правовой сфере.

3. На основе составленной Вами схемы *бюджетной системы* КЧР выделите самостоятельные бюджеты республики и муниципальных образований, покажите принципиальную разницу между этими видами бюджетов. Назовите все признаки консолидированного бюджета и его соотношение с бюджетной системой.

Покажите особенности местных бюджетов муниципальных образований КЧР.

Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 23

1. Понятие преступлений в валютной сфере.
2. Охарактеризуйте органы государственной власти, наделенные правом принимать акты в области финансового права.
3. Перечислите *самостоятельные и консолидированные* бюджеты в бюджетной системе Российской Федерации. Покажите виды государственных и муниципальных бюджетов в этой системе, и отличительные особенности консолидированного и самостоятельного бюджета.
Раскройте содержание принципов самостоятельности и единства бюджетной системы.

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



/Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 24

1. Дайте определение понятию межбюджетные отношения: понятие, проблемы функционирования.

2. Охарактеризуйте понятие банковской деятельности и специфика ее правового регулирования. Отличительные признаки и организационно-правовые формы кредитных организаций.

3. Определите нормами какой отрасли российского законодательства регламентируются вопросы распределения налоговых поступлений между соответствующими бюджетами. Доходными источниками каких бюджетов являются следующие виды налоговых платежей:

- транспортный налог
- налог на прибыль организаций,
- налог с доходов физических лиц;
- налог на имущество, переходящее в порядке наследования и дарения;

В какие бюджеты зачисляются поступления от вышеперечисленных видов налоговых платежей?

**Профессиональное образовательное учреждение
«Международный Открытый Колледж Современного
Управления имени М.М. Абрекова»**

УТВЕРЖДАЮ

Заместитель директора по
учебно-методической работе



Д.М. Каппушева/
«27» июня 2020 г.

Дисциплина «Финансовое право»

ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 25

1. Дайте определение понятию формы и порядок передачи денежных средств с одного уровня бюджетной системы на другой уровень.
2. Правовой статус органов государства по финансовому надзору.
3. *На основе положений действующего законодательства ответьте на вопрос: может ли страховая компания при обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств отказать в выплате страхового возмещения при возникновении ДТП?*