

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ  
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)

Юридический институт

УТВЕРЖДЕНО:  
Директор  
О. И. Андреева

Оценочные материалы по дисциплине

Финансовое право

по направлению подготовки

**40.03.01 Юриспруденция**

Направленность (профиль) подготовки:

**Цифровой юрист**

Форма обучения

**Очная**

Квалификация

**Бакалавр**

Год приема

**2023**

СОГЛАСОВАНО:  
Руководитель ОП  
Трубникова Т.В.

Председатель УМК  
Багрова Н.В.

Томск – 2024

## **1. Компетенции и индикаторы их достижения, проверяемые данными оценочными материалами**

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ОПК-2 Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности.

ПК-2 Способен осуществлять документационное обеспечение и контроль предупреждения коррупционных правонарушений в организации, разрабатывать, соблюдать и продвигать стандарты должной осмотрительности.

УК-10 Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности.

Результатами освоения дисциплины являются следующие индикаторы достижения компетенций:

ИОПК 2.1 Знает основные положения отраслевых и специальных юридических наук, сущность и содержание основных категорий и понятий, правовых статусов субъектов правоотношений в различных отраслях материального и процессуального права.

ИОПК 2.2 Умеет оперировать юридическими категориями и понятиями, анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы; применять правовые нормы в своей профессиональной деятельности; доводить требования правовых норм посредством разъяснения, информирования, консультирования.

ИОПК 2.3 Владеет правилами квалификации различных видов правонарушений; навыками практического применения нормативных правовых актов; навыками применения, исполнения, соблюдения и использования правовых норм соответствующей отраслевой принадлежности

ИПК 2.1 Выявляет и оценивает коррупционные риски в организации, риски с точки зрения должной осмотрительности

ИУК 10.1 Понимает базовые принципы функционирования экономики и экономического развития, цели и формы участия государства в экономике

ИУК 10.2 Применяет методы личного экономического и финансового планирования для достижения текущих и долгосрочных финансовых целей

## **2. Оценочные материалы текущего контроля и критерии оценивания**

Элементы текущего контроля:

- контроль посещаемости лекционных и семинарских занятий,
- устные опросы на семинарских занятиях,
- решение задач (кейсов) на семинарских занятиях.

### **Контроль посещаемости лекционных и семинарских занятий**

Студент обязан посещать все занятия, включенные в расписание, кроме не включенных в государственный образовательный стандарт высшего профессионального образования факультативных занятий, которые он посещает по желанию. Учет и контроль посещаемости студентами лекционных и семинарских занятий носит постоянный и всеобъемлющий характер. Он осуществляется лектором и преподавателем, ведущими семинарские занятия.

### **Устный опрос**

Устный опрос позволяет оценить знания и кругозор студента, умение логически построить ответ, владение монологической речью и иные коммуникативные навыки. Опрос – важнейшее средство развития мышления и речи. Он обладает большими возможностями воспитательного воздействия преподавателя.

Такой вид деятельности участвует в формировании УК 10, ОПК 2, ПК 2.

**Примерные вопросы** для устного опроса по теме «Государственные и муниципальные финансы. Бюджеты и специальные бюджетные фонды. Финансовая система Российской Федерации».

1. Понятие государственных и муниципальных финансов.
2. Контрольная и распределительная функции финансов.
3. Государственные и муниципальные финансовые фонды: понятие и виды.
4. Понятие и виды бюджетов.
5. Специальные бюджетные фонды: понятие и виды.
6. Фонд национального благосостояния: правила формирования и назначение.
7. Резервные фонды Президента РФ, Правительства РФ: сущность и направления расходов.
8. Отраслевые (дорожные) фонды: доходы и направления расходов.
9. Иные специальные бюджетные фонды: понятие и цели создания.

**Критерии оценивания устного ответа:**

- правильность ответа;
- сочетание полноты и лаконичности ответа;
- ориентирование в нормативной, научной и специальной литературе;
- логика и аргументированность изложения;
- культура ответа.

Ответ обучающегося на семинарском (практическом) занятии оценивается одной из следующих оценок: «зачтено» и «не зачтено».

**Оценка «зачтено»** ставится студенту, показавшему полное знание исследуемого учебного и нормативного материала, усвоившему основную и ознакомившемуся с дополнительной литературой, по теме занятия.

Также оценка «зачтено» ставится студентам, показавшим знание основного учебного материала в объеме, необходимом для дальнейшей учебы, но допустивших погрешности в ответе, не носящих принципиального характера, когда установлено, что студент обладает необходимыми знаниями для последующего устранения указанных погрешностей под руководством преподавателя.

**Оценка «не зачтено»** ставится обучающимся, обнаружившим пробелы в знаниях основного учебного материала, допускающим принципиальные ошибки в ответе на поставленный вопрос. Такой оценки заслуживают ответы обучающихся, носящие несистематизированный, отрывочный, поверхностный характер, когда студент не понимает существа излагаемых им вопросов.

**Решение задач (кейсов)**

Проблемное задание, в котором обучающемуся предлагается осмыслить реальную профессионально-ориентированную ситуацию, необходимую для решения проблемы.

При решении задач очень важно выяснить предмет спора и определить круг вопросов, которые необходимо разрешить. Затем необходимо изучить соответствующие нормативные правовые акты и судебную практику, относящиеся к задаче, подобрать подходящие правовые нормы и дать их толкование применительно к данному случаю.

Отвечая на поставленные в задаче вопросы необходимо дать точные ответы и конкретные ссылки на соответствующие нормативные акты, назвав статью, пункт. При этом нужно не только излагать содержание нормы, но и объяснить ее смысл, раскрыть ее регулирующее значение. Ответы должны быть полными, развернутыми, достаточно аргументированными. В заключение на основе теоретических положений и нормативного материала надо сформулировать решение, сделать четкие выводы.

Важно обратить внимание на то, что условия отдельных задач рассчитаны на несколько вариантов решений, каждый из которых необходимо проанализировать. В ряде случаев студентам можно самим ввести дополнительные условия задачи, чтобы выявить, как будет трансформироваться ее решение в зависимости от конкретных обстоятельств

дела.

Студент сможет воспользоваться полученными навыками в дальнейшей профессиональной деятельности. Такой вид практической подготовки позволяет студентам почувствовать себя в роли участника финансовой деятельности; сформировать навыки правоприменительной деятельности.

Такой вид деятельности участвует в формировании УК 10, ОПК 2, ПК 2.

Примеры задач:

№ 1. На основе схемы видов финансов и финансовых фондов Российской Федерации, *покажите: какие аналогичные указанным в схеме региональные и муниципальные финансовые фонды могут создаваться в субъектах РФ и муниципальных образованиях? Какие из указанных в схеме фонды можно отнести к межотраслевым и внутрихозяйственным фондам?*

*Определите, что такое консолидированный бюджет. Назовите виды муниципальных бюджетов. Покажите особенности бюджетной системы городов федерального значения.*

№ 2. На основе анализа Бюджетного кодекса РФ, назовите **специальные бюджетные фонды** имеющие целевые источники формирования и не имеющие таковых.

*Покажите обязательные публичные платежи юридических и физических лиц, являющиеся источниками их формирования, есть ли среди них налоги? Создание каких специальных бюджетных фондов не противоречит закрепленному в ст.35 БК РФ принципу общего (совокупного) покрытия расходов бюджетов.*

№ 3. Какой порядок управления средствами Фонда национального благосостояния предусмотрен БК РФ?

*Куда зачисляются средства, полученные от управления Фондом? Какие варианты размещения средств фонда предложили бы Вы?*

№ 4. На основе анализа положений ст.179.4 Бюджетного кодекса РФ и законодательства и подзаконных актов Томской области и города Томска, *сравните источники доходов и направления расходования средств дорожного фонда Томской области и города Томска.*

№ 5. Изучив решение Томской городской думы о бюджете на текущий финансовый год и плановый период, *назовите специальные бюджетные фонды, создаваемые в городском бюджете в соответствии с ним.*

Критерии оценки:

Решение задачи (кейса) оценивается на оценки «зачтено» и «не зачтено».

**Оценка «зачтено»** выставляется за четкий, не позволяющий двойного толкования ответ, содержащий ссылки на действующее законодательство и судебную практику, а также за способность анализировать рассматриваемую норму и применять ее в конкретном случае на практике, убедительно аргументируя свои выводы.

Оценка «зачтено» также выставляется за четкий содержащий ссылки на нормативную базу ответ, который первоначально не позволяет однозначно трактовать изложенный студентом материал, но при этом с помощью дополнительных вопросов студент показывает способность ориентироваться в нормах и применять их к соответствующим обстоятельствам.

**Оценка «не зачтено»** ставится, если задача не решена, решена без использования положений нормативных актов, решена неверно (дана неправильная юридическая квалификация, отражены неправильные правовые последствия).

### **3. Оценочные материалы итогового контроля (промежуточной аттестации) и критерии оценивания**

Зачет в третьем семестре проводится в устной форме по билетам. Билет содержит два теоретических вопроса.

Билеты содержат вопросы, проверяющие ИУК 10.1, ИУК 10.2, ИОПК 2.1, ИОПК

## 2.2, ИОПК 2.3, ИПК 2.1.

Ответ на вопросы даются в развернутой форме, предполагают приведение примеров и краткую интерпретацию полученных результатов.

### **Примерные вопросы к зачету по дисциплине «Финансовое право»:**

1. Финансы Российской Федерации: понятие, виды, функции
2. Виды финансовых фондов Российской Федерации
3. Понятие и виды бюджетов.
4. Понятие и особенности государственных внебюджетных фондов.
5. Фонд пенсионного и социального страхования РФ.
6. Федеральный и региональные фонды обязательного медицинского страхования.
7. Понятие и виды специальных бюджетных фондов.
8. Фонд национального благосостояния.
9. Резервные специальные бюджетные фонды исполнительных органов (местных администраций).
10. Отраслевые (дорожные) специальные бюджетные фонды
11. Иные специальные бюджетные фонды
12. Финансы государственных и муниципальных предприятий
13. Финансы государственных и муниципальных учреждений
14. Финансы государственных корпораций
15. Финансовая система Российской Федерации
16. Финансовая деятельность Российской Федерации: понятие, особенности
17. Конституционные основы финансовой деятельности
18. Специальные принципы финансовой деятельности Российской Федерации
19. Функции финансовой деятельности
20. Юридические формы финансовой деятельности.
21. Организационно-правовые методы осуществления финансовой деятельности
22. Финансы развитых зарубежных стран
23. Органы, осуществляющие финансовую деятельность: понятие, виды
24. Законодательные органы государственной власти и представительные органы местного самоуправления, как органы финансовой деятельности. Комитеты и комиссии
25. Счетная палата РФ
26. Финансовая деятельность Правительства РФ. Комиссии и агенты Правительства
27. Финансовая деятельность Президента РФ. Администрация Президента РФ
28. Специальные органы финансовой деятельности: виды, разграничение полномочий
29. Министерство экономического развития
30. Министерство финансов Российской Федерации
31. Федеральная налоговая служба
32. Федеральная таможенная служба
33. Федеральное казначейство
34. Федеральная служба по финансовому мониторингу.
35. Банк России: задачи, функции.
36. Банковская система Российской Федерации. Место ВЭБ.РФ и Агентства по страхованию вкладов в банковской системе
37. Понятие и виды кредитных организаций.
38. Финансовое право, как отрасль российского права: особенности предмета и метода правового регулирования.

39. Место финансового права в системе отраслей российского права.
40. Источники финансового права.
41. Система отрасли финансового права.
42. Наука и курс финансового права: понятие, задачи.
43. Становление науки финансового права.
44. Финансово-правовые нормы: понятие, особенности.
45. Виды и структура финансово-правовых норм.
46. Финансовые правоотношения: понятие, особенности.
47. Субъекты и объекты финансовых правоотношений.
48. Юридическое содержание финансовых правоотношений.
49. Виды финансовых правоотношений, основания для классификации.
50. Основания возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
51. Понятие финансово-правовой ответственности, её место в системе юридической ответственности.
52. Сущность мер финансово-правового принуждения.
53. Финансовое правонарушение: признаки, состав.
54. Финансовый контроль в России: понятие, правовые основы, особенности.
55. Виды финансового контроля: основания для классификации.
56. Общегосударственный финансовый контроль.
57. Межведомственный финансовый контроль.
58. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
59. Аудиторский и общественный финансовый контроль.
60. Правовые формы и организационные методы осуществления финансового контроля.

**На зачете уровень подготовки студента оценивается по следующим критериям:**

- соответствие ответа изученному материалу, входившему в программу курса;
- дополнительные сведения, полученные студентом самостоятельно;
- форма представления ответа, грамотность речи, логичность и последовательность изложения;
- обоснованность, четкость, краткость изложения ответа;
- умение студента ориентироваться в изученном материале, давать оценку тем или иным юридическим фактам и категориям;
- умение студента производить анализ излагаемых сведений;
- аргументированность ответа.

Результаты сдачи зачета дифференцируются оценками «зачтено» и «не зачтено».

**Оценка «зачтено»** – студент твердо знает программный материал, грамотно и по существу его излагает, не допускает существенных неточностей в ответе на вопрос, может правильно применять теоретические положения, и владеет необходимыми умениями и навыками при выполнении практических заданий.

**Оценка «не зачтено»** – студент не знает значительной части программного материала, допускает существенные ошибки, с большими затруднениями решает задачи и практические задания.

Контроль и оценка результатов освоения учебной дисциплины осуществляется преподавателем в процессе проведения семинарских занятий. Оценка результатов освоения учебной дисциплины производится также с учетом контрольной точки, которая проводится не менее одного раза в семестр.

В том случае, если обучающимся выполнены все виды заданий, предусмотренные учебным планом по дисциплине, ему выставляется зачет. При этом уровень выполнения заданий должен отвечать большинству основных требований (критерии оценивания см. в п. 2 Оценочных материалов по дисциплине финансовое право), теоретическое содержание курса должно быть освоено, имеющиеся пробелы не должны носить существенного характера, необходимые практические навыки работы с освоенным материалом должны быть сформированы, все учебные задания, предусмотренные учебным планом, должны быть выполнены в срок, без существенных ошибок и замечаний.

Если обучающимся теоретическое содержание курса освоено частично, необходимые практические навыки работы не полно сформированы, учебные задания, предусмотренные учебным планом выполнены не в полном объеме, то преподавателем для обучающегося устанавливается форма рубежного контроля (устный опрос либо собеседование по вопросам к зачету). В случае отсутствия положительной оценки по рубежному контролю, преподавателем устанавливается для обучающегося срок для подготовки и сдачи зачета.

Если в течение семестра обучающимся пропущено более 50 % всех занятий по данной дисциплине, либо теоретическое содержание курса не освоено, необходимые практические навыки работы не сформированы, большинство учебных заданий, предусмотренных программой дисциплины, не выполнены, преподавателем устанавливается срок для их выполнения и обучающемуся назначается срок для подготовки и сдачи зачета.

#### **4. Оценочные материалы для проверки остаточных знаний (сформированности компетенций)**

##### **Примерные тестовые вопросы**

##### ***1. Дорожные фонды в Российской Федерации создаются как (ИУК 10.1):***

- a) целевые внебюджетные фонды
- b) децентрализованные фонды
- c) общие бюджетные фонды
- d) специальные бюджетные фонды

##### ***2. Не является методом финансовой деятельности (ИУК 10.2):***

- a. формирование
- b. распределение
- c. стабилизация
- d. использование

##### ***3. К финансово-плановым актам относится (ИУК 2.1):***

- a. Налоговый кодекс РФ
- b. Федеральный закон «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации»
- c. Федеральный закон «Об утверждении отчета об исполнении федерального фонда обязательного медицинского страхования за предыдущий финансовый год»
- d. Постановление Правительства «Об утверждении устава Федерального фонда обязательного медицинского страхования»

##### ***4. На прекращение дальнейшего нарушения финансовой дисциплины и создание условий для применения санкций за уже совершенное деяние направлено (ИУК 2.2):***

- a. финансово-правовое предупреждение
- b. финансово-правовое пресечение

- c. финансово-правовое восстановление
- d. финансово-правовое обеспечение
- e. финансово-правовая ответственность

**5. За нарушение налогового законодательства предприниматель может быть привлечен к (ИУК 2.3):**

- a. уголовной или налоговой ответственности
- b. уголовной или административной ответственности
- c. административной или налоговой ответственности
- d. только к налоговой ответственности
- e. только к административной ответственности

**6. Из России разрешено вывозить наличную иностранную валюту в сумме (ИПК 2.1):**

- a. не превышающей эквивалент 10 тыс. долл. США
- b. превышающей эквивалент 10 тыс. долл. США при условии декларирования
- c. превышающей эквивалент 100 тыс. долл. США при условии декларирования и предоставления документов, подтверждающих происхождение валюты
- d. любую сумму без ограничений

Ключи: 1 d), 2 c), 3 c), 4 b), 5 a), 6 a)

Задачи

Задача 1 (ИУК 10.1, ИУК 10.2)

Национальный исследовательский Томский государственный университет изменил организационно-правовую форму бюджетного учреждения на автономное учреждение. **Назовите особенности и преимущества этой формы государственных учреждений, по сравнению с бюджетными учреждениями.**

Ответ:

В отличие от бюджетных, автономные учреждения имеют право самостоятельно распоряжаться недвижимым имуществом, приобретенным за счет доходов, полученных от приносящей доход деятельности, получать (предоставлять) кредиты (займы), открывать счета в кредитных организациях, использовать коммерческий план счетов.

Задача 2 (ИОПК 2.1, ИОПК 2.2, ИОПК 2.3)

Предприниматель не согласился с решением налогового органа об отказе в привлечении его к налоговой ответственности, принятым по результатам налоговой проверки и обжаловал его.

**Зачем обжаловать решение об отказе в привлечении к налоговой ответственности? Можно ли обжаловать решение в суде, если не была подана жалоба в вышестоящий налоговый орган? В какие сроки и куда подаётся апелляционная жалоба?**

Ответ: В решении об отказе в привлечении к налоговой ответственности может быть указана сумма задолженности, подлежащей уплате, с которой предприниматель может быть не согласен. Нельзя, поскольку НК РФ предусматривает обязательное предварительное обжалование в вышестоящий налоговый орган для того, чтобы обратиться в суд. Апелляционная жалоба подается в вышестоящий налоговый орган через налоговый орган, вынесший решение до вступления решения в силу.

Задача 3 (ИПК 2.1)

На основе анализа норм законодательства РФ о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, **назовите операции с наличными**

*денежными средствами физических лиц, подлежащие обязательному контролю. Какие полномочия в сфере противодействия коррупции возложены на федеральную службу по финансовому мониторингу?*

Ответ: Операции с наличными денежными средствами физических лиц подлежат обязательному контролю, если сумма, на которую совершается операция, равна или превышает 1 миллион рублей, а по сделке с недвижимым имуществом, равна или превышает 5 миллионов рублей. Росфинмониторинг обязан в целях противодействия коррупции предоставлять руководителям (должностным лицам) федеральных государственных органов, высшим должностным лицам субъектов Российской Федерации (руководителям высших исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации) и Председателю Центрального банка Российской Федерации по их запросам, имеющуюся у него информацию.

### **Информация о разработчиках**

Кузнецов Сергей Сергеевич, к.ю.н., доцент, Юридический институт НИ ТГУ, зав. кафедрой финансового права.