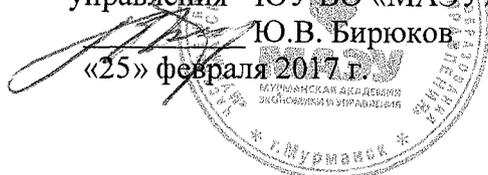




УТВЕРЖДАЮ  
Начальник  
учебно-методического  
управления ЧОУ ВО «МАЭУ»

Ю.В. Бирюков

«25» февраля 2017 г.



**Методические указания по выполнению  
контрольной работы  
по дисциплине**

**Финансовое право**

**Направление подготовки  
40.03.01 «Юриспруденция»**

**Направленность (профиль) образовательной программы  
«Гражданско-правовая подготовка»**

является единой для всех форм обучения

Мурманск  
2017

## 1. Введение

Целью контрольной работы по данной учебной дисциплине является:

- понимание сущности основных положений финансового права
- приобретение навыков толкования норм и их применения к конкретным практическим ситуациям;
- ознакомление с современными теоретическими проблемами финансового права

Процесс изучения дисциплины направлен на формирование следующих компетенций:

Таблица - Структура компетенций, формируемых в результате изучения дисциплины

Код компетенции	Наименование компетенции	Характеристика компетенции
ОПК-2	Способностью работать на благо общества и государства	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- основы российского законодательства;</li><li>- содержание норм финансового права и практику их применения</li><li>- положения российского законодательства, включая финансовое законодательство;;</li><li>- практику применения норм действующего российского законодательства, в том числе финансового законодательства</li></ul> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- найти требуемую правовую норму для регулирования финансовых отношений;</li><li>- соблюдать предписания норм права;</li><li>- правильно применить требуемую правовую норму для регулирования конкретного финансового правоотношения;</li></ul> <p>владеть:</p> <p>навыками работы с нормативными правовыми актами, материалами правоприменения;</p> <p>-навыками соблюдения законодательства Российской Федерации</p>

ПК-4	Способностью принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законодательством Российской Федерации	<p>знать:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-основные положения, сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов, правоотношений финансового права</li> </ul> <p>уметь:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-оперировать юридическими понятиями и категориями;</li> <li>-анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы;</li> <li>- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;</li> </ul> <p>владеть:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-юридической терминологией;</li> <li>- навыками работы с правовыми актами;</li> <li>- навыками анализа правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений;</li> <li>- навыками разрешения юридических проблем и коллизий.</li> </ul>
------	--	--

В результате изучения дисциплины студент должен:

Знать:

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

Уметь:

- принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с законом;
- выявлять обстоятельства, способствующие совершению преступлений;

- выявлять, давать оценку и содействовать пресечению коррупционного поведения;
- оперировать юридическими понятиями и категориями;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.

Владеть:

- навыками анализа различных правовых явлений;
- навыками анализа правоприменительной и правоохранительной практики;
- методикой квалификации и разграничения различных видов правонарушений;
- юридической терминологией;
- навыками работы с правовыми актами.

## **2. Методические рекомендации по выполнению контрольной работы**

Каждый студент должен выполнить контрольную работу в установленные сроки.

Выполнять контрольную работу следует в печатном виде.

Контрольные задания должны быть выполнены в той последовательности, в которой они даны в контрольной работе.

## **3. Задания для контрольной работы по дисциплине Предпринимательское право**

Таблица соотношения начальной буквы фамилии студента и варианта контрольных заданий

Начальная буква фамилии	Вариант задания
А, Е, Л	Первый
Р, Х, Э	Второй
Б, Ж, М	Третий
С, Ц, Ю	Четвертый
В, З, Н	Пятый
Т, Ч	Шестой

Г, И, О	Седьмой
У, Ш	Восьмой
Д, К, П	Девятый
Ф, Щ, Я	Десятый

### Вариант 1

#### Вопросы

1. Понятие финансов и финансовой системы РФ, ее состав.
2. Финансовая деятельность Российского государства: понятия, задачи, функции, методы.
3. Основные направления финансовой и денежно-кредитной политики государства в текущем году.
4. Конституционные основы финансовой деятельности.
5. Полномочия Президента РФ и Правительства РФ в области финансов.
6. Федеральные финансово-кредитные органы и учреждения (задачи, функции, правовое положение).  
Минфин РФ, Федеральное казначейство РФ, Федеральная налоговая служба РФ, Банк России, государственные внебюджетные фонды.
7. Правовые формы финансовой деятельности.

#### Задания

- Задание 1. Укажите нормы Конституции РФ (1993 г.), закрепляющие основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
- Задание 2. Определите соотношение понятий: "финансы", "финансы предприятий", "государственные финансы", "финансы государственных предприятий".
- Задание 3. Охарактеризуйте финансовую деятельность государства и органов местного самоуправления. Что общего и в чем различие между финансовой деятельностью государства и муниципальных образований?
- Задание 4. Дайте характеристику основных принципов, в соответствии с которыми осуществляется финансовая деятельность государства и местного самоуправления. Объясните, почему финансовая деятельность государства и муниципальных образований является управленческой деятельностью.

Задание 5. Назовите методы которые применяются при образовании (формировании), распределении и использовании государственных и муниципальных (местных) денежных фондов. Как изменились эти методы в связи с переходом к рыночной экономике? Приведите примеры правовых и неправовых форм осуществления финансовой деятельности государства.

Задание 6. В чем заключается особенность финансовой деятельности государства и какие специальные органы государственного управления созданы для осуществления этих функций? Приведите примеры, подтверждающие, что Центральный Банк РФ - это орган, осуществляющий финансовую деятельность государства.

Задание 7. Назовите и раскройте полномочия органов:

а) осуществляющих финансовую деятельность государства;

б) осуществляющих финансовую деятельность муниципальных образований.

Назовите государственные органы, не осуществляющие финансовую деятельность государства.

Назовите организации, осуществляющие финансовую деятельность государства.

### **Задачи**

Задача 1. В соответствии с решением Совета директоров Центральный банк РФ в лице председателя заключил договор с Правительством РФ о том, что Банк России отвечает за долги Правительства РФ, а Правительство РФ - за долги Банка России. Кроме того, Банк России принимает на себя обязательство безвозмездно осуществлять операции со средствами федерального бюджета, однако указанный порядок не распространяется на операции со средствами внебюджетных фондов.

Правомерен ли заключенный договор? Соответствует ли он правовому положению Банка России и его функциям?

Задача 2. Банк России установил процентные ставки на определенный вид кредитных операций, осуществляемых банками и кредитными организациями. Солнечногорская городская администрация в целях "создания благоприятных условий для развития предпринимательства" приняла постановление, обязывающее расположенные на территории города банки кредитовать юридические и физические лица, занимающиеся предпринимательской деятельностью, по сниженным ставкам. Банки обратились с запросом в ЦБ РФ, а Банк России - в суд с жалобой на незаконность постановления Солнечногорской городской администрации.

Как строятся взаимоотношения между ЦБ РФ, банками и органами государственной власти? В чем состоит допущенное нарушение законодательства?

## Вариант 2

### Вопросы

1. Понятие финансового права, особенности его предмета и метода правового регулирования.
2. Место финансового права в системе российского права. Соотношение его с другими отраслями права.
3. Система финансового права.
4. Источники финансового права: понятия, виды.
5. Финансово-правовые нормы: понятия, особенности, структура, виды.
6. Финансовые правоотношения: понятия, особенности, виды. Субъекты финансовых правоотношений: понятия, виды, краткая характеристика.
7. Санкции в финансовом праве: понятия, виды, основания и порядок их применения.

### Задания

Задание 1. Укажите, в чем принципиальное отличие финансово-правовых норм от гражданско-правовых с точки зрения их происхождения?

Задание 2. Существует ли разница между понятиями "субъект финансового права" и "субъект финансового правоотношения"?

Задание 3. К какой группе субъектов финансового права относится предприниматель, осуществляющий свою деятельность без образования юридического лица?

Задание 4. В чем выражается финансовая правосубъектность физических лиц, организаций, органов государственной власти, Российской Федерации, субъектов Российской Федерации?

Задание 5. Что такое финансовая деликтоспособность? Всегда ли одновременно все элементы финансовой правосубъектности (правоспособность, дееспособность, деликтоспособность) совпадают в одном лице как субъекте финансового права?

Задание 6. В чем различие между Российской Федерацией и органом государственной власти как субъектами финансового права?

Задание 7. В чем различие между Российской Федерацией, субъектами РФ и муниципальными образованиями как субъектами финансового права?

Задание 8. Когда и в каких случаях должностные лица являются или могут являться субъектами финансового права?

### **Задачи**

Задача 1. Бюджетное учреждение не получило из областного бюджета бюджетных ассигнований в полном объеме. Оно обратилось в суд с иском о компенсации в размере недофинансирования в соответствии со ст. 238 БК РФ.

Кто должен быть ответчиком по данному делу?

Задача 2. Гражданин Егоров, 16 лет, с письменного согласия родителей занимается предпринимательской деятельностью без образования юридического лица.

По результатам проверки, проведенной налоговой инспекцией, он обязан уплатить в бюджет недоимку по налогам и пеню, а также штраф за налоговое правонарушение.

Кто в данном случае является субъектом налоговой ответственности?

Задача 3. Дедушка подарил своему внуку, достигшему 15 лет, приватизированную квартиру. Внук учится в школе, собственных доходов не имеет, следовательно не может уплатить налог на имущество по договору дарения.

Кто в данном случае должен уплатить налог на имущество?

### **Вариант 3**

#### **Вопросы**

1. Понятие государственного и муниципального финансового контроля.
2. Полномочия органов представительной власти и органов (общей компетенции) исполнительной власти в этой сфере.
3. Счетная палата: задачи, функции, полномочия.
4. Полномочия федеральных финансово-кредитных органов в области финансового контроля: Минфина РФ; Федерального казначейства РФ; Контрольно-ревизионного управления Президента РФ; Федеральной налоговой службы РФ. Контрольные и надзорные функции Банка России.

5. Виды, формы и методы финансового контроля. Отличие финансового контроля от других видов контроля.

6. Понятие аудиторского контроля, его место в системе финансового контроля.

### **Задания**

Задание 1. В компетенцию каких органов входят следующие полномочия по осуществлению финансового контроля:

проводить документальные ревизии и проверки финансово-хозяйственной деятельности организаций по заданиям правоохранительных органов;

проводить оценку обоснованности доходных и расходных статей проектов федерального бюджета и бюджетов государственных внебюджетных фондов;

осуществлять предварительный и текущий контроль;

осуществлять контроль за соблюдением законодательства о налогах и сборах;

приостанавливать операции по счетам лиц в банках и налагать арест на имущество лиц;

осуществлять меры по предотвращению, выявлению, пресечению коррупции в налоговых органах;

организовывать проведение внутривозвратного контроля?

Задание 2. Каковы меры, применяемые к нарушителям бюджетного и налогового законодательства? В чем заключаются общие и индивидуальные черты данных мер? Приведите 3 примера.

### **Задачи**

Задача 1. Налоговая инспекция при проверке акционерного общества обнаружила, что в обществе отсутствует учет объектов налогообложения, что повлекло за собой сокрытие дохода за проверяемый период в размере 1500 тыс. рублей.

Какой вид ответственности и какие санкции могут быть применены к обществу? Какой орган правомочен наложить взыскание?

Задача 2. Проверка, осуществленная налоговой инспекцией, показала, что в организации отсутствует учет объектов налогообложения, что повлекло за собой сокрытие дохода за проверяемый период в размере 15 тыс. рублей.

Какому виду ответственности подлежит данная организация и какое взыскание на нее может быть наложено? Какой орган правомочен наложить это взыскание?

Задача 3. Управление Федерального казначейства по Ленинградской области, осуществляя текущий контроль за ведением операций с бюджетными средствами, подвергло проверке АО "Войтек". В ходе проверки бухгалтерских документов орган, проводящий проверку, обратился с просьбой в банк "Комекс" представить справки о состоянии счетов данного предприятия. В указанный трехдневный срок документы банком не были представлены. Орган, проводящий проверку, принял следующее решение:

приостановить операции по счетам предприятия в банке на 20 дней;

внести в ЦБ РФ представление о лишении банка лицензии на совершение банковских операций;

наложить штраф на руководителя предприятия.

Правильно ли поступил орган казначейства? Дайте подробный анализ ситуации.

#### Вариант 4

##### **Вопросы**

1. Понятие бюджета. Бюджеты самостоятельные, консолидированные, минимальные, их виды.
2. Бюджетное право РФ: понятие, источники, место в системе финансового права.
3. Понятие, особенности, виды бюджетных правоотношений.
4. Бюджетное устройство РФ: понятие, элементы.
5. Структура (элементы) бюджета. Бюджетные доходы, их классификация. Понятие закрепленных доходов и доходов регулирующих.
6. Бюджетные расходы: понятие. Классификация, особенности правового режима текущих расходов и расходов (бюджета) развития.

##### **Задания**

Задание 1. Дайте определение бюджета как правовой категории, раскройте понятие "консолидированный бюджет".

Задание 2. Состав расходов бюджетной системы определяется задачами и функциями государства. Исходя из этого раскройте основные направления расходов, финансируемых из федерального бюджета.

Задание 3. Перечислите группы общественных отношений, урегулированных нормами бюджетного права, раскройте компетенцию органов исполнительной власти РФ в области регулирования бюджетных правоотношений.

Задание 4. Назовите основные условия предоставления финансовой помощи нижестоящим бюджетам.

Задание 5. Составьте классификацию нормативно-правовых актов, регулирующих бюджетные правоотношения, и подкрепите ее примерами.

Задание 6. Укажите стадии бюджетного процесса в Российской Федерации и определите сроки начала и окончания каждой из них.

Задание 7. Законодательство РФ предусматривает необходимость рассмотрения Государственной Думой РФ проекта закона о федеральном бюджете в четырех чтениях. Укажите предмет каждого из названных чтений. Перечислите основные законодательные акты, принятие которых обязательно в срок до момента рассмотрения закона о бюджете в четвертом чтении.

### **Задачи**

Задача 1. Субъект РФ обратился в Минфин РФ с просьбой предоставить ему финансовую помощь на текущий финансовый год для исполнения отдельных статей расходной части бюджета.

Оцените правомерность ситуации. Укажите, при наличии каких обстоятельств субъекту РФ может быть отказано в выделении финансовой помощи.

Задача 2. В ходе исполнения бюджета субъекта РФ произошло снижение объема поступлений доходной части, в результате чего общий объем финансирования сократился на 13,5% годовых назначений. В связи с этим территориальное отделение Федерального казначейства РФ выдало предписание о блокировке отдельных расходных статей бюджета субъекта РФ. За счет сэкономленных средств планировалось осуществить полное финансирование социально значимых для региона программ.

Оцените правомерность действий территориального отделения Федерального казначейства РФ. Предложите вариант сложившейся ситуации.

### **Вариант 5**

#### **Вопросы**

1. Государственные доходы: понятие, система.
2. Юридическая классификация государственных доходов.

3. Доходы федерального государственного бюджета.
4. Правовое регулирование доходов государственного бюджета.

### **Задания**

Задание 1. Назовите основания классификации бюджетных доходов. Сформулируйте определение собственных и регулирующих доходов.

Задание 2. Назовите виды налоговых доходов федерального бюджета. Укажите, относятся ли к числу налоговых доходов платежи в государственные внебюджетные фонды.

Задание 3. Назовите условия предоставления отсрочек и рассрочек по уплате налогов и иных обязательных платежей, поступающих в федеральный бюджет, бюджет субъекта РФ, местный бюджет.

Задание 4. Назовите источники формирования неналоговых доходов бюджета и раскройте их содержание.

Задание 5. Перечислите доходы, поступающие от использования, продажи и иного возмездного отчуждения имущества, находящегося в государственной или муниципальной собственности. Раскройте различия между этими видами расходов.

Задание 6. Раскройте полномочия федеральных органов исполнительной власти и органов исполнительной власти субъектов РФ по формированию государственных доходов.

Задание 7. Существуют ли различия между штрафами, как составной частью налоговых доходов, и административными штрафами, как составляющей неналоговых доходов? Приведите примеры.

Задание 8. Дайте определения понятиям "централизованные государственные доходы" и "децентрализованные государственные доходы". Раскройте их содержание.

### **Задачи**

Задача 1. Комитет по управлению имуществом города получил доход от реализации акций, находящихся в федеральной собственности.

Определите вид дохода в соответствии с бюджетной классификацией и отразите по соответствующим статьям и разделам его распределение.

Задача 2. В доход областного бюджета поступили средства от оказания платных услуг бюджетными учреждениями.

Должно ли Управление Федерального казначейства по области перечислить эти доходы в федеральный бюджет?

Задача 3. Федеральный бюджет в истекшем финансовом году получил доходы от сдачи в аренду имущества, находящегося в государственной собственности, и доходы от продажи государственной и муниципальной собственности.

Укажите, каким образом будет осуществлено распределение данных средств.

Задача 4. Краснодарский краевой законодательный орган принял закон, согласно которому в будущем финансовом году часть собственных налоговых доходов будет зачисляться в целевые бюджетные фонды и использоваться в соответствующем порядке.

Оцените правомерность принятого решения.

### Вариант 6

#### Вопросы

1. Понятие и значение государственного кредита. Формы государственного кредита.

2. Государственный долг РФ (внутренний и внешний): понятие, формы, порядок управления.

3. Региональные и местные займы.

4. Заемные доходы (средства) государства: понятие, виды, сфера финансово-правового регулирования.

#### Задания

Задание 1. Изложите основные особенности правового регулирования государственных займов.

Задание 2. Раскройте правовое положение Сбербанка РФ, его структуру и компетенцию. Укажите, каково значение деятельности Сбербанка РФ в области регулирования сберегательного дела.

Задание 3. Назовите формы, в которых могут быть выражены внутренний государственный долг и внешние заимствования РФ.

Задание 4. Перечислите условия, при которых субъект РФ вправе осуществить эмиссию государственных облигаций. Укажите предельный объем заемных средств, привлекаемых в бюджет субъекта РФ в течение финансового года.

#### Задачи

Задача 1. Председатель Правительства РФ обратился в Совет директоров Банка России с просьбой выдать Правительству РФ денежные средства для

погашения задолженности работникам бюджетной сферы по заработной плате. Возврат кредитованных средств гарантировался ценными бумагами государственного займа.

Дайте юридическую оценку подобной просьбе. Может ли Правительство РФ обязать Банк России выплатить указанные денежные средства?

Задача 2. Финансовое управление администрации субъекта РФ предоставило государственные гарантии АО "Контракт" на сумму 5 млн. руб. для привлечения кредитов Сбербанка РФ на закупку современного сельскохозяйственного оборудования.

АО "Контракт" заключило со Сбербанком РФ кредитный договор, обеспеченный данной гарантией. Однако вернуть в срок взятый кредит АО не смогло.

Как в данном случае должен поступить Сбербанк РФ?

Задача 3. Фирма "Аид" выпустила ценные бумаги, которые были гарантированы субъектом РФ. В связи с этим в региональной газете "Торговля" появилась информация о том, что государственные ценные бумаги фирмы "Аид" имеют высокую степень ликвидности.

Является ли такое сообщение компетентным?

Задача 4. Российская Федерация выдала государственные гарантии некоторым субъектам РФ для получения кредитов от коммерческих банков в целях покрытия дефицитов бюджетов этих субъектов РФ.

Субъект РФ заключил кредитный договор с коммерческим банком на сумму 50 млн. руб. для покрытия дефицита бюджета.

Укажите, какие субъекты должны выступать в качестве сторон:

- а) при оформлении РФ государственной гарантии субъекту РФ;
- б) при заключении кредитного договора между субъектом РФ и коммерческим банком.

## Вариант 7

### Вопросы

1. Виды страхования в РФ.
2. Страхование как звено финансовой системы РФ: понятие, функции. Отношения в области страхования, регулируемые нормами финансового права и других отраслей права.
3. Обязательное страхование: особенности, виды, порядок.

4. Функции и полномочия Минфина РФ в области страховой деятельности.

### **Задания**

Задание 1. Определите понятие страхования в экономическом, материальном и правовом аспектах.

Задание 2. Назовите основные правила размещения страховых резервов (фондов) и проанализируйте полномочия органов государственной власти по регулированию деятельности негосударственных страховых организаций.

Задание 3. Раскройте систему органов государственной власти, осуществляющих регулирование страховой деятельности в РФ. Перечислите права Департамента страхового надзора Министерства финансов РФ.

Задание 4. Дайте правовую характеристику обязательному и добровольному страхованию. Приведите примеры.

Задание 5. В условиях создания страхового рынка, децентрализации в сфере страхования и т.д. возникает необходимость объединения организационных и финансовых усилий страховщиков. Определите правовые формы взаимодействия страховщиков. Раскройте механизм их реализации.

### **Задачи**

Задача 1. На заводе "Сталь" произошел несчастный случай: упал ковш, в результате чего погиб сталевар Орлов.

Установите, кто из лиц, состоявших с ним в родстве, имеет право на получение страховых выплат и в каких размерах.

Задача 2. Житель г. Самары Терехов приехал к сыну в гости в г. Санкт-Петербург. Через три дня после приезда он заболел. Сын вызвал врача местной поликлиники. Пришедший по вызову врач попросил Терехова предъявить медицинский страховой полис. Выяснив, что медицинский страховой полис выдан в г. Самаре, врач отказал в медицинской помощи.

Дайте юридическую оценку сложившейся ситуации.

Задача 3. Гражданка Титова застраховала свой легковой автомобиль от аварий и угона в ООО "Страхователь". Уехав в длительную командировку, она передала автомобиль в распоряжение сыну по доверенности. Сын не пользовался стоящим в гараже автомобилем около одного месяца, а когда решил воспользоваться, оказалось, что автомобиль похищен. Страховая компания отказалась возместить имущественный ущерб сыну Титовой. Генеральный директор ООО "Страхователь" заявил, что договор заключала Титова, которой и будет выплачена страховая сумма.

Правомерны ли действия страховой компании?

## Вариант 8

### Вопросы

1. Понятие и система государственных расходов. Бюджетное финансирование: понятие, принципы, виды (режимы).
2. Сметно-бюджетное финансирование: принципы, объекты, порядок. Понятие сметы, ее структура: виды смет, порядок их составления и утверждения.
3. Внебюджетные средства бюджетных учреждений.
4. Особенности государственного финансирования предпринимательских организаций.
5. Порядок предоставления и использования бюджетных средств на возвратной основе.
6. Государственные инвестиции: понятие, порядок предоставления.

### Задания

Задание 1. Поясните, какие расходы, касающиеся государственного и муниципального долга, отражаются в бюджетах субъектов РФ.

Задание 2. Поясните, какую роль выполняет смета бюджетного учреждения в плане осуществления бюджетным учреждением расходов.

Задание 3. Бюджетное учреждение производит расходы на основании сметы расходов и доходов. Что включается в доходную часть сметы?

Задание 4. Поясните, какие из нижеперечисленных расходов следует отнести к централизованным, а какие - к децентрализованным государственным расходам:

выделение бюджетной ссуды муниципальному образованию на покрытие временных кассовых разрывов;

выделение бюджетных ассигнований на содержание бюджетных учреждений;

приобретение путевок в дом отдыха для работников предприятия;

выделение бюджетных кредитов государственным предприятиям;

уплата штрафа за нарушение налогового законодательства.

За счет каких средств осуществляются эти расходы?

### Задачи

Задача 1. В соответствии с федеральным законом о федеральном бюджете на текущий год трансферты выделяются различным субъектам РФ из фонда финансовой поддержки субъекта РФ. Между тем в соответствии со ст. 69 и 75 БК РФ в качестве формы расходов бюджетов предусмотрены трансферты населению, а не субъектам РФ.

Поясните, нет ли в этом противоречия.

Задача 2. Российская Федерация предоставила государственную гарантию Орловской области на получение кредита в банке для покрытия дефицита бюджета. Орловская область не смогла возратить полученный кредит в срок.

Какие гражданско-правовые и финансово-правовые последствия наступят в этом случае?

## Вариант 9

### Вопросы

1. Понятие денежной системы РФ. Основные элементы организации денежного обращения в РФ.

2. Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в условиях формирования рынка.

3. Эмиссия, условия и порядок ее осуществления. Центральный банк России: функции и полномочия.

4. Правила ведения кассовых операций.

5. Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

### Задания

Задание 1. Поясните, может ли одна коммерческая организация иметь текущий счет и 5 расчетных счетов. Обоснуйте ответ ссылками на нормативные акты.

Задание 2. Дайте подробную характеристику денежной единицы РФ. Определите понятия "ревальвация", "девальвация".

Задание 3. Раскройте полномочия ЦБ РФ в регулировании денежного обращения. Укажите нормативные правовые акты, в которых закреплены данные полномочия.

### Задачи

Задача 1. Решением общего собрания учредителей АО "Зола" уставный фонд акционерного общества был увеличен. Необходимые денежные средства были внесены акционерами наличными и зачислены на расчетный счет АО по мемориальным ордерам. Через кассу АО внесенные денежные суммы не проводились. При проведении проверки налоговая инспекция отнесла зачисленные средства в состав сокрытых внереализационных доходов предприятия и применила финансовые и административные санкции.

Правомерны ли действия налогового органа?

Задача 2. По вине ЦБ РФ была допущена просрочка зачисления на расчетный счет ООО "Тор" 200 000 руб., перечисленных ООО "Юпитер" платежным поручением за поставленную продукцию. В связи с этим ООО "Тор" обратилось в арбитражный суд с иском о взыскании с банка пени в размере 0,5% от суммы платежа за каждый день просрочки его зачисления, а также предъявило убытки в виде упущенной выгоды, образовавшиеся от разницы в цене покупки и цене продажи водки по договорам купли-продажи, заключенным ООО "Тор" с контрагентами.

Каким может быть решение арбитражного суда по указанному делу?

Задача 3. Банк России объявил о введении новых видов денежных купюр. Орловское отделение Банка России объявило о том, что купюры старого образца будут обмениваться в течение недели только жителям, зарегистрированным (прописанным) в городе, и только на строго определенную сумму. Таким образом, многие граждане, занимающиеся предпринимательской деятельностью без образования юридического лица, не смогли обменять полностью свои денежные средства.

Дайте правовую оценку действиям Орловского отделения ЦБ РФ.

Вариант 10

### **Вопросы**

1. Валютное регулирование: понятие, элементы, правовые основы.
2. Понятие валюты и валютных ценностей. Валютные операции и их виды.
3. Паспорт сделки.
4. Права и обязанности резидентов и нерезидентов.
5. Валютный контроль: понятие, направления. Органы и агенты валютного контроля.
6. Валютные правонарушения, меры ответственности за них и порядок их применения.

7. Полномочия Банка России как органа валютного регулирования и валютного контроля.

### **Задания**

Задание 1. Назовите права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.

Задание 2. Перечислите виды валютных лицензий с указанием правил их получения и механизма реализации.

Задание 3. Расскажите, в каких пределах и на основании каких нормативно-правовых актов разрешен вывоз валюты из РФ физическим лицам (резиденту и нерезиденту).

Задание 4. Назовите основные составы правонарушений в области валютного регулирования. Поясните, нормами каких отраслей права они регулируются, каковы меры ответственности за их совершение.

### **Задачи**

Задача 1. ЗАО "Триумф" решило открыть валютный счет для расчета с иностранными поставщиками.

Определите, в каких банках ЗАО может быть разрешено открывать валютный счет. Какого вида валютный счет будет открыт? Какие документы следует предоставить для открытия валютного счета?

Задача 2. Строительная компания "Дань-инвест" выполнила по договору с совместной российско-испанской фирмой "Рикон" заказ последней на строительство складских помещений. Договором было предусмотрено, что оплата будет производиться в валюте. Дирекция строительной компании "Дань-инвест" обратилась в КБ "Друг", где открыт счет фирмы "Рикон", с просьбой перевести причитающиеся денежные средства в валюте на свой счет. Банк осуществил перевод денег в рублях.

Может ли быть обжаловано действие КБ?

Задача 3. Брянское управление налоговой полиции при проведении проверки ООО "Балтика" установило нарушение порядка обязательной продажи части валютной выручки и приняло решение о взыскании с ООО штрафа в размере сокрытой выручки.

Правомерно ли решение налогового органа? Обоснуйте свой ответ ссылкой на статью Закона РФ "О валютном регулировании и валютном контроле".

## **4. Рекомендуемый список литературы**

## Основная литература:

1. Инвестиционное право [Электронный ресурс]: / В.Н. Лисица. - Электрон. текстовые данные. – Новосибирск.: «Новосибирский национальный исследовательский государственный университет», 2015. - Режим доступа: [consultant.ru/hs](http://consultant.ru/hs), свободный + CD-диск
2. Краткий курс финансового права [Электронный ресурс]: учебное пособие / Г.В. Станкевич, О.Н. Амвросова, Е.В. Касевич. – Электрон. текстовые данные. — Москва : КноРус, 2016. — 132 с. — ISBN 978-5-406-05449-9. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/926562> — ЭБС BOOK.ru, по паролю
3. Финансовое право : Курс лекций [Электронный ресурс]: монография / Н.Н. Косаренко. – Электрон. текстовые данные. — Москва : Русайнс, 2017. — 248 с. — ISBN 978-5-4365-2223-4. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/927626> — ЭБС BOOK.ru, по паролю

## Дополнительная литература:

1. Предмет и система финансового права [Электронный ресурс]: Монография / А.А. Ялбулганов. - Электрон. текстовые данные. – М.: «ИППИ», 2015. - Режим доступа: КонсультантПлюс CD-диск
2. Сборник тестов по дисциплине «Финансовое право» [Электронный ресурс]: учебное пособие / Г.В. Станкевич, Е.В. Касевич, О.Н. Амвросова. – Электрон. текстовые данные. — Москва : КноРус, 2016. — 168 с. — ISBN 978-5-406-05455-0. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/925874> — ЭБС BOOK.ru, по паролю
3. Словарь терминов и определений по административному праву, финансовому праву, информационному праву и административной деятельности органов внутренних дел [Электронный ресурс]: словарь / В.В. Кардашевский, Ю.В. Кивич, А.Н. Кокорев и др., авт.-сост. – Электрон. текстовые данные. — Москва : КноРус, 2016. — 207 с. — ISBN 978-5-406-04741-5. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/217185>— ЭБС BOOK.ru, по паролю
4. Становление финансового права России [Электронный ресурс]: Монография / Г.Г. Пиликин - Электрон. текстовые данные. – М.: ООО «ЮРИДИЧЕСКАЯ ФИРМА КОНТРАКТ», 2017. - Режим доступа: КонсультантПлюс CD-диск
5. Финансовое право: теория и практика [Электронный ресурс]: монография / М.С. Прокошин. – Электрон. текстовые данные. — Москва : Юстиция, 2016. — 418 с. — ISBN 978-5-4365-0925-9. - Режим доступа: <https://www.book.ru/book/920694> — ЭБС BOOK.ru, по паролю