

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение
высшего образования

**«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ГУМАНИТАРНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)**

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ

Кафедра финансового права

ПРОГРАММА

для поступающих в магистратуру по направлению 40.04.01 «Юриспруденция»
магистерская программа «Юрист в финансовой сфере»

МОСКВА 2024

Составители:

кандидат юридических наук, доцент,

доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

В.В. Самойлова

кандидат юридических наук, доцент,

доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

Е.Ю. Князева

Ответственный редактор:

доктор юридических наук, профессор,

зав. кафедрой финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ

С.В. Тимофеев

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры финансового права

№ 6 от 18.01.2024

Оглавление

Пояснительная записка.....	4
Содержание программы.....	6
Список источников и литературы	20
Перечень вопросов для подготовки к тестированию в магистратуру.....	29
Примеры заданий вступительного испытания	31

Пояснительная записка

Программа включает основные разделы юриспруденции, соответствующие уровню бакалавриата, знание которых необходимо для последующего освоения дисциплин магистерской программы. При сдаче вступительного испытания, поступающие должны показать свою подготовленность к продолжению образования в магистратуре.

Вступительное испытание в магистратуру определяет, насколько свободно и глубоко лица, поступающие в магистратуру, владеют теоретическими и практическими знаниями финансового права, которые в будущем могут стать основой их научной и практической деятельности.

Программа вступительного испытания по финансовому праву представлена наиболее важными темами, имеющими принципиальное значение для базовой подготовки магистранта-юриста. Поступающие в магистратуру должны свободно ориентироваться не только в действующем законодательстве, но также знать труды ведущих российских и зарубежных ученых-теоретиков и практиков. В программу включен список источников, учебной и научной литературы по курсу финансового права.

В ходе вступительного испытания, поступающие в магистратуру должны обладать **следующими знаниями:**

- основные понятия финансового права;
- законодательная база, регулирующая финансово-правовые отношения;
- правовой статус субъектов финансового права и способы защиты их прав и интересов;
- теоретические основы финансового права Российской Федерации;
- конституционные основы Единой государственной денежно-кредитной политики в Российской Федерации;
- правовые аспекты финансовой системы Российской Федерации;
- правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований;
- правовые характеристики бюджетного устройства и бюджетного процесса в Российской Федерации и в ее субъектах;
- правовые особенности налоговой системы и условий установления налогов в Российской Федерации;
- источники финансового права в Российской Федерации;
- особенности финансово-правовых отношений.

Вступительное испытание проходит в форме тестирования и состоит из 25 тестовых заданий. Оценка 1 правильно выполненного задания 4 балла.

Максимально возможное количество баллов на вступительном испытании – 100.

Минимальное количество баллов на положительную оценку -30.

Время для решения тестовых заданий – 60 минут. **Вступительное испытание в форме тестирования проходит в классической (письменной) форме.**

Исправления в ответах на листах с тестовыми заданиями не допускаются (бланк ответа будет считаться недействительным). В случае, если допущено исправление, бланк следует заполнить новый.

Лица, не прошедшие вступительное испытание по уважительной причине (болезнь или иные обстоятельства, подтвержденные документально), допускаются к сдаче вступительного испытания в резервный день.

Результаты вступительных испытаний оцениваются и фиксируются в ведомости вступительного испытания.

Программа вступительного испытания включает аннотацию основных тематических блоков, примеры тестовых заданий, критерии оценки результатов вступительного испытания, а также список рекомендованных источников и литературы.

Содержание программы

Раздел I. Финансовое право. Общая часть.

Тема 1. Финансовая система

Понятие финансов. Функции финансов и их применение в государственном управлении.

Финансовая система: понятие, структура. Особенности государственного управления финансовой системой в условиях рыночной экономики. Использование зарубежного опыта в развитии финансовой системы РФ.

Финансовая система РФ, институты финансовой системы Российской Федерации.

Правовое регулирование финансовой системы субъектов РФ.

Тема 2. Финансовая деятельность

Правовое регулирование финансовой деятельности Российской Федерации.

Финансовая деятельность государства и местного самоуправления: понятие, содержание, функции, принципы и методы ее осуществления.

Характеристика финансовой деятельности как разновидности управленческой деятельности государства и муниципальных образований. Цели финансовой деятельности государства.

Финансово-правовое обеспечение финансовой деятельности муниципальных образований.

Правовые формы финансовой деятельности. Понятие, виды и значение финансовых актов. Централизованные и децентрализованные фонды государства и муниципальных образований.

Основные принципы финансовой деятельности государства, их конституционное закрепление и отражение в финансовом законодательстве. Специфика реализации этих принципов на современном этапе. Принцип федерализма: содержание и специфика проявления применительно к финансовой деятельности государства. Принцип преобладания публичных интересов при разработке и осуществлении правового регулирования отношений в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Принцип законности. Принцип гласности. Принцип плановости. Принцип социальной направленности финансовой деятельности. Принцип прямой финансовой поддержки. Принцип косвенной поддержки. Межотраслевой принцип.

Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность. Специфика финансовой деятельности государственных органов исполнительной и представительной власти. Классификация органов власти, осуществляющих финансовую деятельность: федеральные, региональные (субъектов РФ) и местные, а также органы общей компетенции и специальной компетенции. Система финансово-кредитных органов, их функции.

Тема 3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения.

Финансово-правовые нормы: понятие, содержание, классификация. Материальные и процессуальные нормы финансового права. Обязывающие, запрещающие, уполномочивающие нормы финансового права. Особенности финансово-правовой нормы, ее структура. Императивность норм финансового права.

Финансовые правоотношения. Понятие, содержание, объекты финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Государственно-имущественный (денежный) характер финансовых правоотношений. Материальные и процессуальные финансовые правоотношения, их взаимодействие взаимообусловленность.

Субъекты финансовых правоотношений: понятие, классификация. Появление новых субъектов финансового права в условиях современной России. Особенности реализации финансовых правоотношений в условиях современной России.

Административный и судебный порядок защиты прав субъектов финансовых правоотношений. Методы убеждения и принуждения в финансовом праве. Санкции, применяемые за нарушение норм финансового права, их особенности, основания применения.

Тема 4. Финансовый контроль

Понятие финансового контроля, его принципы и задачи. 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. Виды финансового контроля.

Система государственных органов, осуществляющих финансовый контроль. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти. Общегосударственный и ведомственный финансовый контроль. Особенности финансового контроля на уровне местного самоуправления. Организационно-правовые проблемы в механизме государственного финансового контроля.

Счетная Палата как высший орган государственного финансового контроля в РФ: правовые основы деятельности, место в системе государственных органов финансового контроля, полномочия, структура, функции, статус аудиторов Счетной Палаты РФ.

Федеральные органы финансового контроля, органы финансового контроля субъектов федерации, местные органы финансового контроля.

Правительство РФ как субъект осуществления финансового контроля.

Правовой статус Министерства финансов РФ: функции, компетенция, структура, права в области финансового контроля.

Правовой статус Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в области финансового контроля.

Правовое положение Федеральной налоговой службы, ее структура и полномочия в осуществлении финансового контроля.

Федеральное казначейство, его задачи и полномочия.

Полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу в области финансового контроля.

Правовой статус Федеральной антимонопольной службы РФ.

Права и обязанности Центрального банка РФ как органа государственного финансового контроля.

Правовое обеспечение координации деятельности государственных органов финансового контроля. Международно-правовые принципы и гарантии независимости высших органов финансового контроля государства.

Ведомственный финансовый контроль, его задачи в современных условиях формирования рыночных отношений.

Аудит как вид финансового контроля: правовые основы, содержание, принципы, виды аудита. Правовая характеристика обязательного аудита.

Правовой статус аудитора, аудиторской организации, аудируемых лиц.

Порядок проведения аудиторских проверок. Инициативные и обязательные проверки. Правовое значение аудиторского заключения, предъявляемые к нему требования правового оформления.

Государственное регулирование аудиторской деятельности, саморегулирование аудита.

Место и роль внутрихозяйственного контроля в финансовом контроле, бухгалтерский учет как способ его осуществления. Права и обязанности главных бухгалтеров организаций в осуществлении финансового контроля.

Формы финансового контроля: предварительный текущий, последующий.

Основные методы финансового контроля. Документальный и фактический контроль. Проверка и ревизия: понятие, правовые особенности. Порядок оформления и юридическое значение актов проверок и ревизий.

Тема 5. Бюджетное право. Бюджетная система Российской Федерации.

Понятие бюджета и его структура. Бюджетный дефицит и профицит. Роль бюджета в осуществлении социально-экономических задач публичной власти. Правовое обеспечение регулирующей функции бюджета в условиях современной России.

Понятие и источники бюджетного права. Правовая характеристика бюджетных правоотношений: понятие, особенности, классификация. Специфика норм бюджетного права и бюджетных правоотношений. Принципы бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений: понятие, классификация.

Бюджетное устройство. Бюджетная система РФ: понятие, структура. Виды бюджетов. Характеристика бюджетов различных уровней бюджетной системы. Бюджетный федерализм.

Принципы бюджетной системы РФ. Принцип единства бюджетной системы. Принцип разграничения доходов и расходов. Принцип самостоятельности бюджета и способы его реализации. принцип равенства бюджетов. Принцип полноты отражения доходов и расходов бюджета. Принцип сбалансированности бюджета. Принцип общего (совокупного) покрытия расходов. Принцип эффективности и экономности использования бюджетных средств. Принцип гласности. Проблемы лоббирования в бюджетной деятельности.

Понятие, роль и правовая форма государственного и местных бюджетов. Федеральный бюджет, его место и роль в бюджетной системе. Региональные и местные бюджеты.

Бюджетные права Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований.

Правовой режим консолидированных бюджетов. Значение консолидированных бюджетов.

Правовая характеристика бюджетной классификации. Состав элементов бюджетной классификации.

Понятие и принципы бюджетного финансирования. Объекты бюджетного финансирования.

Бюджетное регулирование и его методы.

Правовое регулирование разграничения бюджетных полномочий.

Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Характеристика бюджетных правонарушений и меры ответственности, определяемые Бюджетным кодексом РФ. Полномочия органов государства по применению мер юридической ответственности за нарушения бюджетного законодательства.

Тема 6. Доходы и расходы бюджета

Понятие и состав доходов бюджета. Социально-экономическая характеристика доходов.

Классификация доходов бюджета. Налоговые и неналоговые доходы каждого в отдельности бюджета и в целом бюджетной системы. Перечень и правовые режимы поступления неналоговых доходов бюджетов. Виды доходов бюджетов от использования имущества. Порядок зачисления и учета бюджетных доходов.

Порядок управления бюджетными доходами. Порядок получения доходов бюджетными учреждениями от разрешенной предпринимательской деятельности. Место бюджетных доходов в доходах государства. Связь бюджетных доходов с децентрализованными доходами государства и муниципальных образований. Связь бюджетных доходов с доходами субъектов негосударственного сектора экономики.

Доходы федерального бюджета. Полномочия федеральных органов власти по формированию доходов федерального бюджета. Режим собственных налоговых источников доходов федерального бюджета. Правовой режим поступления неналоговых источников доходов федерального бюджета. Режим доходов федерального бюджета, подлежащих передаче в бюджеты субъектов РФ и местные бюджеты. Порядок зачисления доходов Банка России в федеральный бюджет.

Доходы бюджетов субъектов РФ и муниципальных образований. Порядок зачисления в доходы бюджетов субъектов РФ и местные бюджеты поступлений от использования имущества субъектов РФ и муниципальных образований.

Понятие и состав расходов бюджета. Расходные обязательства. Основные направления и формы расходов бюджета. Финансирование и кредитование: понятие, порядок осуществления.

Виды расходов бюджета. Текущие и капитальные расходы бюджета Целевые фонды: понятие, режим формирования и расходования. Централизованные и децентрализованные расходы. Правовое обеспечение расходов на содержание государственного аппарата. Порядок установления штатных расписаний, должностных окладов и фондов заработной платы. Порядок бюджетирования по результатам.

Инвестиционные возможности расходов бюджетов. Порядок осуществления инвестиций из бюджетов.

Место бюджетных расходов в системе расходов государства. Связь централизованных расходов государства с децентрализованными расходами государства.

Соотношение бюджетных и внебюджетных источников финансирования бюджетных учреждений. Порядок осуществления расходов бюджетными учреждениями. Сокращение расходов бюджета.

Раздельные и совместные расходы бюджетов федерального, регионального и муниципального уровней. Режим осуществления расходов, осуществляемых, исключительно из федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов. Режим осуществления совместных расходов.

Тема 7. Межбюджетные отношения

Межбюджетные отношения: понятие, принципы и задачи. Принципы межбюджетных отношений. Бюджетное регулирование как способ реализации межбюджетных отношений.

Формы и способы бюджетного регулирования. Дотации, субвенции, субсидии, межбюджетные трансферты. Понятие бюджетного кредита и порядок его предоставления.

Порядок предоставления субсидий и субвенций юридическим лицам.

Проблема обеспечения соответствия доходов и расходов каждого бюджета бюджетной системы. Порядок распределения расходов по уровням бюджетной системы. Критерии бюджетного регулирования. Показатель минимальной бюджетной обеспеченности.

Режимы поступления доходов в бюджеты. Собственные доходы, финансовая помощь, финансирование делегированных полномочий. Правовой режим фондов финансовой поддержки, порядок их образования и осуществления.

Тема 8. Бюджетный процесс.

Понятие, принципы и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период.

Состав участников бюджетного процесса и их полномочия. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе. Роль Правительства РФ, Министерства финансов РФ и Федерального казначейства в бюджетном процессе. Органы, исполняющие бюджет. Роль распорядителей в бюджетном процессе. Роль бюджетных учреждений в бюджетном процессе. Права и обязанности получателей бюджетных средств.

Порядок составления проектов бюджетов. Основные этапы подготовки федерального бюджета. Разработка плана-прогноза в процессе подготовки федерального бюджета. Порядок формирования перечня и объемов финансирования из федерального бюджета. Режим целевых программ финансирования из бюджетов. Программное обеспечение проекта бюджета. Понятие среднесрочного планирования и специфика его реализации в бюджетной сфере.

Порядок рассмотрения и утверждения проектов бюджетов представительными органами власти. Порядок введения режима временного управления бюджетом. Основные этапы рассмотрения и утверждения федерального бюджета. Порядок формирования и работы согласительной комиссии по бюджету. Порядок принятия проекта федерального бюджета Государственной Думой РФ. Порядок рассмотрения и одобрения федерального бюджета Советом Федерации. Порядок подписания Президентом РФ проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год. Порядок внесения изменений и дополнений в Федеральный закон о федеральном бюджете.

Порядок исполнения бюджета по доходам и расходам. Понятие казначейского исполнения бюджетов. Характеристика режима санкционирования и финансирования в процессе исполнения бюджетов.

Понятие и правовое значение бюджетной росписи. Порядок составления и применения бюджетной росписи.

Режим применения лимитов бюджетных обязательств. Принцип единства кассы, его содержание и назначение. Режим применения лицевых бюджетных счетов в процессе расходования средств из бюджетов. Порядок осуществления финансирования из федерального бюджета.

Правовой режим сметно-бюджетного финансирования. Субъекты сметно-бюджетного финансирования. Правовое значение сметы расходов, ее содержание, порядок составления и утверждения. Виды смет. Порядок нормирования средств в условиях сметно-бюджетного финансирования. Порядок блокировки расходов бюджета. Режим иммунитета бюджета.

Порядок контроля за исполнением бюджетов. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. Полномочия участников бюджетного процесса в осуществлении контроля за исполнением бюджетов.

Порядок отчетности об исполнении бюджетов. Режим заключения об исполнении бюджета. Режим применения единой методологии отчетности об исполнении бюджетов. Порядок рассмотрения Государственной думой РФ отчета об исполнении федерального бюджета.

Тема 9. Внебюджетные фонды

Специализированные государственные и муниципальные целевые денежные фонды: понятие, виды, правовой режим функционирования, роль в финансовой системе РФ.

Правовой режим внебюджетных фондов: понятие, виды, порядок формирования и использования.

Место и значение государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе государства.

Правовое регулирование финансовой системы обязательного пенсионного страхования. Правовое положение Пенсионного фонда РФ. Основные задачи Пенсионного фонда РФ. Правовой режим бюджета Пенсионного фонда РФ. Финансово-правовое регулирование деятельности негосударственных пенсионных фондов.

Правовое регулирование финансовой системы обязательного социального страхования. Фонд социального страхования РФ. Задачи Фонда социального страхования РФ. Правовой режим бюджета Фонда социального страхования РФ.

Фонды обязательного медицинского страхования. Правовой статус фондов обязательного медицинского страхования. Правовой статус и порядок формирования органов управления фондов обязательного медицинского страхования. Правовой режим бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

Тема 10. Правовое регулирование государственного долга

Государственный и муниципальный долг: понятие, основания возникновения долговых отношений, формы.

Классификация государственного (муниципального) долга. Внутренний и внешний государственный долг РФ.

Правовой режим осуществления государственных и муниципальных займов. Роль предельных показателей дефицитов бюджетов в механизме заимствований. Внешние и внутренние займы.

Характеристика правоотношений в сфере государственных займов. Правовой режим осуществления государственных гарантий.

Рефинансирование, конверсия, консолидация, унификация долга. Режим пролонгации и реструктуризации долговых обязательств бюджетов.

Предельные объемы государственного и муниципального долга. Порядок применения Долговой книги РФ. Порядок применения Программ государственных внутренних и внешних заимствований.

Порядок управления и обслуживания государственного долга. Роль Центрального банка РФ в обслуживании государственного долга. Особенности кредитных отношений с Международным валютным фондом, Международным банком реконструкции и развития, организациями кредиторов: «Лондонским» и «Парижским» клубами. Порядок использования кредитов Банка России.

Тема 11. Налоговое право Российской Федерации

Источники налогового права. Нормативно-правовые акты о налогах и сборах: понятие, виды, условия их соответствия налоговому законодательству.

Система принципов налогообложения.

Налоговые правоотношения: понятие, структура, состав, субъекты, объекты. Права и обязанности налогоплательщиков как сторон налоговых правоотношений.

Налог как правовая категория, его основные признаки. Понятие сбора. Функции налогов.

Общие условия установления налогов и сборов. Основные и факультативные элементы налога. Субъект налогообложения. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговый период. Налоговая ставка. Порядок исчисления налога. Порядок и сроки уплаты налога. Изменение сроков уплаты налога (отсрочка, рассрочка). Инвестиционный налоговый кредит.

Налоговое планирование: принципы, формы, пределы.

Тема 12. Система налогов и сборов в РФ

Система налогов в РФ. Классификация налогов и сборов в современной теории и практике налогообложения.

Федеральные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Налог на добавленную стоимость. Акцизы. Налог на прибыль организаций. Налог на доходы физических лиц. Налог на добычу полезных ископаемых. Водный налог. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов и их элементы. Государственная пошлина.

Региональные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Налог на имущество организаций. Транспортный налог. Налог на игорный бизнес.

Местные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Земельный налог. Налог на имущество физических лиц.

Прямые и косвенные налоги.

Общая характеристика налогов, уплачиваемых юридическими лицами.

Общая характеристика налогов, уплачиваемых в бюджет физическими лицами.

Налоговый режим для иностранцев и иностранных фирм в Российской Федерации.

Льготы по налогам: правовая природа и виды.

Понятие и виды специальных налоговых режимов. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог). Упрощенная система налогообложения. Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.

Тема 13. Налоговый контроль

Понятие и виды налогового контроля.

Формы и методы проведения налогового контроля. Порядок проведения камеральных налоговых проверок. Порядок проведения выездных налоговых проверок. Порядок оформления результатов налоговых проверок. Порядок проведения осмотра. Порядок истребования документов. Порядок выемки документов и предметов. Порядок проведения экспертизы в процессе налогового контроля.

Налоговый учет физических лиц и юридических лиц. Налоговая отчетность. Понятие налоговой декларации и порядок ее представления в налоговые органы.

Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности. Порядок принудительного исполнения налоговой обязанности.

Понятие и режим соблюдения налоговой тайны.

Тема 14. Ответственность за нарушение налогового законодательства и формы защиты прав налогоплательщиков

Юридическая ответственность за совершение налоговых правонарушений: понятие, виды, порядок применения. Обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Обстоятельства, исключающую вину лица в совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Порядок применения давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Виды налогового правонарушения: правонарушения, связанные с налоговым учетом; правонарушения, связанные с порядком представления документов в налоговые органы; правонарушения, связанные с учетом доходов и расходов; правонарушения, связанные с

уплатой налогов и сборов; правонарушения, связанные с порядком проведения налогового контроля и др.

Уголовная и административная ответственность за преступления и правонарушения в сфере налогообложения.

Характеристика налоговых санкций. Давность взыскания налоговых санкций.

Налоговые споры и порядок их разрешения. Причины и обстоятельства обращения участников налоговых споров в арбитражный суд и суд общей юрисдикции. Внесудебные способы разрешения налоговых споров. Порядок обжалования решений налоговых органов, а также действий или бездействия их должностных лиц.

Судебная защита прав налогоплательщиков в Российской Федерации: принципы, особенности процедуры, перспективы развития.

Тема 15. Финансово-правовое регулирование страхования

Понятие, сущность и задачи страхования как разновидности финансовой деятельности. Функции страхования.

Специфика страховых правоотношений как объекта регулирования нормами финансового права.

Виды и объекты страхования. Имущественное и личное страхование. Обязательное и добровольное страхование. Страхование в различных сферах финансовой деятельности. Медицинское страхование. Социальное страхование. Страхование ответственности. Перестрахование.

Организационно-правовое обеспечение страховой деятельности. Правовой статус органов государства по надзору за страховой деятельностью.

Субъекты страховой деятельности: понятие, виды, основные требования. Порядок и условия лицензирования страховой деятельности. Порядок создания и прекращения деятельности страховых организаций. Государственный реестр страховщиков и страховых брокеров.

Порядок государственного надзора за обоснованностью страховых тарифов и обеспечением платежеспособности страховщиков. Правовой режим создания специальных денежных фондов страховщиков. Организационно-правовое обеспечение контроля за использованием этих фондов. Правовой режим источников страховых выплат. Правовая характеристика страхового полиса.

Меры юридической ответственности, применяемые к организациям страховщиков за нарушения законодательства о страховании.

Тема 16. Финансово-правовые аспекты банковской деятельности.

Банковская деятельность: предмет, содержание, субъекты, особенности.

Банковская система РФ: понятие, структура.

Правовое положение Центрального Банка РФ (Банка России). Задачи и функции Банка России. Компетенция ЦБ РФ. Национальный финансовый совет и органы управления Банка России. Организационная структура: территориальные учреждения, расчетно-кассовые центры, вычислительные центры, полевые учреждения и др. Функциональная структура центрального аппарата Банка России: департаменты, управления, комитеты. Роль Центрального банка Российской Федерации как мегарегулятора финансового рынка России.

Понятие и признаки кредитных организаций. Виды кредитных организаций: банки и небанковские кредитные организации. Создание, функционирование и реорганизация коммерческих банков. Лицензирование банковской деятельности.

Прекращение деятельности кредитных организаций. Добровольная ликвидация кредитных организаций. Несостоятельность (банкротство) кредитных организаций: понятие

и признаки, меры по предупреждению банкротства, особенности процедур признания кредитной организации несостоятельной (банкротом).

Банковские операции: понятие, виды, порядок и особенности осуществления.

Банковский вклад: понятие, договорное обеспечение, виды банковских вкладов, правовой режим осуществления. Правовые особенности функционирования системы страхования вкладов физических лиц в банках РФ: цели, принципы, основания, порядок и условия выплаты возмещения по вкладам. Правовой статус и функции Агентства по страхованию вкладов.

Кредитование: стороны, кредитный договор, виды кредитов, способы выдачи и возврата кредита.

Открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц: договор банковского счета, виды банковских счетов, операции по банковскому счету, ограничения использования банковского счета.

Осуществление расчетов по поручению физических и юридических лиц, в том числе банков-корреспондентов, по их банковским счетам. Виды расчетов: наличные и безналичные. Формы безналичных расчетов: платежными поручениями, по аккредитиву, чеками, по инкассо, другие формы. Организация осуществления расчетов. Электронные расчеты. Расчеты с использованием банковских карт: понятие, виды, эмиссия банковских карт, порядок расчетов с использованием банковских карт.

Инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов и кассовое обслуживание физических и юридических лиц в рублях и иностранной валюте.

Купля-продажа иностранной валюты в наличной и безналичной формах: правовой статус банков как уполномоченных банков, организация и функционирование обменных пунктов.

Привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов: виды металлических счетов, организация обслуживания.

Выдача банковских гарантий: понятие и виды банковских гарантий, порядок выдачи и применения.

Осуществление переводов денежных средств по поручению физических лиц без открытия банковских счетов (за исключением почтовых переводов).

Банковские сделки: понятие, виды, порядок и особенности осуществления.

Выдача поручительств за третьих лиц, предусматривающих исполнение обязательств в денежной форме.

Приобретение права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме: договор факторинга, порядок применения и обслуживания.

Доверительное управление денежными средствами и иным имуществом по договору с физическими и юридическими лицами: понятие и виды договора доверительного управления с участием банков. Понятие общего фонда доверительного управления и предъявляемые к нему требования.

Осуществление операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Предоставление в аренду физическим и юридическим лицам специальных помещений или находящихся в них сейфов для хранения документов и ценностей.

Лизинговые операции: договор финансовой аренды (лизинга), особенности лизинговой сделки. Права и обязанности сторон по договору лизинга. Банковское обеспечение лизинговых операций. Виды и формы лизинга.

Оказание консультационных и информационных услуг.

Операции кредитных организаций с ценными бумагами: понятие, классификация, особенности осуществления.

Банковская тайна: понятие, особенности, основания предоставления, субъекты применения, ответственность за разглашение банковской тайны.

Понятие, содержание и субъекты банковского контроля (надзора).
Методы и формы осуществления банковского контроля (надзора).

Тема 17. Валютное право

Правовая характеристика валютных правоотношений: понятие, структура, субъекты, особенности.

Особенности субъектного состава валютных правоотношений: резиденты РФ, нерезиденты РФ, уполномоченные банки. Правовое обеспечение деятельности органов государственной власти в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

Понятие валюты. Валютные ценности: понятие, виды, правовой режим.

Понятие и виды валютных операций. Требования к валютным операциям. Органы, осуществляющие регулирование валютных операций. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.

Валютное регулирование: понятие, содержание, органы осуществления. Правовые аспекты валютных ограничений

Валютный контроль: понятие, содержание, цель и направления. Органы и агенты валютного контроля: виды, состав, полномочия.

Виды ответственности, применяемой при нарушениях в сфере валютного права. Санкции за нарушение валютного законодательства.

Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг

Ценные бумаги в финансовом праве Российской Федерации: понятие, классификация, особенности.

Система государственно-правового регулирования рынка ценных бумаг. Роль Центрального банка РФ в регулировании правоотношений на рынке ценных бумаг. Компетенция Центрального банка Российской Федерации в сфере регулирования финансовых рынков: функции, цель, задачи, основные полномочия. Иные публичные органы исполнительной власти и их роль в регулировании и осуществлении контрольно-надзорных процедур. Место саморегулируемых и иных негосударственных организаций в системе правового регулирования рынка ценных бумаг. Механизмы внутриорганизационного регулирования и самоконтроля.

Правовой статус субъектов рынка ценных бумаг. Виды субъектов. Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Кредитные организации на рынке ценных бумаг.

Лицензирование деятельности профессиональных участников. Аттестация специалистов рынка ценных бумаг. Государственное регулирование информационного обеспечения рынка ценных бумаг. Государственное регулирование отношений, влияющих на конкуренцию на рынке ценных бумаг. Саморегулирование.

Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг. Регламентация процедуры эмиссии ценных бумаг и ее этапы. Организация контроля за соблюдением порядка эмиссии и обращения ценных бумаг, условий их размещения, а также за достоверностью предоставляемой эмитентами информации, совершения и регистрации сделок с ценными бумагами.

Правовое регулирование сделок (договоров) и операций с финансовыми инструментами. Виды и порядок совершения сделок на рынке ценных бумаг. Особенности заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

Правовые механизмы раскрытия и предоставления информации. Порядок и формы предоставления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

Понятие и правовая характеристика государственных ценных бумаг. Классификация государственных ценных бумаг. Порядок эмиссии и обращения государственных ценных

бумаг. Правовой режим отдельных выпусков государственных ценных бумаг. Права и обязанности государственных органов, регулирующих порядок обращения государственных ценных бумаг на рынке ценных бумаг.

Применение мер юридической ответственности за нарушения законодательства на рынке ценных бумаг.

Тема 19. Финансово-правовое обеспечение инвестиционной деятельности

Инвестиционная деятельность: понятие, содержание, принципы, место в системе финансовой деятельности.

Понятие и виды инвестиций. Понятие инвестиционного климата. Факторы, влияющие на инвестиционный климат. Порядок обязательной экспертизы инвестиционных проектов. Правовой режим финансового лизинга как одного из способов инвестиционной деятельности.

Государственное регулирование инвестиционной деятельности: формы, методы, особенности.

Права и обязанности субъектов инвестиционной деятельности. Организационно-правовое обеспечение прав инвесторов на рынке ценных бумаг. Общая характеристика гарантий прав иностранных инвесторов.

Инвестиционные фонды: понятие, виды, особенности функционирования. Управление имуществом акционерного инвестиционного фонда. Понятие и особенности паевых инвестиционных фондов.

Тема 20. Таможенное право

Предмет таможенно-правового регулирования. Административно-правовая (публичная) природа таможенного регулирования. Тарифное и нетарифное регулирование. Запреты и ограничения неэкономического характера. Меры таможенного администрирования. Таможенное право и деятельность в области таможенного дела.

Понятие и классификация субъектов таможенного права (лица, перемещающие товары, перевозчики, декларанты, таможенные брокеры, специалисты по таможенному оформлению, владельцы таможенных складов и др.).

Понятие и определение таможенной территории РФ и таможенной границы РФ. Соотношение таможенной границы РФ и Государственной границы РФ. Внешняя и внутренняя таможенные границы. Свободная таможенная зона (свободный склад): назначение и общеправовая характеристика.

Определение перемещения через таможенную границу РФ товаров и (или) транспортных средств. Виды перемещения. Начало и завершение перемещения. Незаконное перемещение через таможенную границу. Способы незаконного перемещения в соответствии с УК РФ и КоАП РФ.

Понятие и содержание таможенного регулирования в Российской Федерации. Цели таможенного регулирования. Компетенция государственных органов в области таможенного регулирования.

Понятие таможенного оформления и его назначение. Содержание таможенного оформления. Начало и завершение таможенного оформления. Общий период таможенного оформления. Место и время производства таможенного оформления. Основные и факультативные операции таможенного оформления (таможенные операции). Таможенные операции, предшествующие таможенному декларированию товаров. Таможенное декларирование и операции, осуществляемые по окончании таможенного декларирования товаров. Участники таможенного оформления.

Понятие и назначение таможенного декларирования. Отличие таможенного декларирования от иных таможенных операций. Формы таможенного декларирования и виды таможенных деклараций. Понятие, виды и статус декларантов.

Понятие таможенного контроля и его сущность. Таможенный контроль как правовой режим (статус товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем) и как совокупность проверочных мероприятий (формы таможенного контроля). Объекты и предметы таможенного контроля. Участники таможенного контроля. Общий статус и дополнительные полномочия таможенных органов при проведении таможенного контроля. Принципы проведения таможенного контроля. Льготы в области таможенного контроля. Нахождение товаров и транспортных средств под таможенным контролем.

Понятие и виды форм таможенного контроля. Понятие и классификация документов, необходимых для таможенного контроля. Таможенный осмотр и таможенный досмотр товаров и транспортных средств (понятия, порядок проведения, соотношение). Способы и средства производства отдельных форм таможенного контроля. Понятие, статус и виды зон таможенного контроля.

Общее понятие и виды таможенных платежей. Иные виды платежей, взимаемых таможенными органами (специальные, компенсационные и антидемпинговые пошлины, внутренние налоги). Возникновение обязанности по уплате таможенных платежей.

Понятие и виды таможенной пошлины. Понятие и структура Таможенного тарифа Российской Федерации. Понятие и виды таможенных сборов. Размеры таможенных сборов и порядок уплаты сборов.

Понятие и правовая сущность таможенного режима. Виды таможенных режимов и критерии их классификации. Общий порядок выбора и изменения таможенного режима. Факторы, влияющие на возможность применения таможенного режима (разрешение таможенного органа, сроки, статус товаров, гарантийные обязательства и другие). Помещение товаров под таможенный режим. Таможенные режимы, применяемые к транспортным средствам.

Понятие и виды административных таможенных правонарушений (нарушений таможенных правил). Сущность и разновидности таможенных правонарушений. Понятие, виды и субъекты нарушений таможенных правил. Производство по делам о таможенных правонарушениях. Контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела.

Тема 21. Антимонопольное законодательство

Понятие и виды конкуренции. Юридическое содержание конкуренции. Функции конкуренции в социальном рыночном хозяйстве. Функция регулирования. Функция распределения. Функция контроля. Законные средства конкурентной борьбы.

Понятие и виды монополии как антипода конкуренции. Естественные монополии. Государственная монополия и другие виды законной монополии. Временная монополия.

Регулирование конкуренции как деятельность государства. Конституционная обязанность государства по поддержке конкуренции. Государственная антимонопольная политика, ее цели и задачи.

Правовые и организационные формы регулирования конкуренции в системе государственного воздействия на рыночные отношения. Право предпринимателей на добросовестную конкуренцию и его защита. Судебный и административный порядок защиты прав и интересов субъектов конкуренции и монополий.

Понятие и содержание конкурентного права. Механизм правового регулирования отношений в сфере конкуренции и монополий. Система конкурентного права. Соотношение конкурентного и антимонопольного права.

Принципы правового регулирования конкуренции и монополий.

Общие положения о субъектах отношений в сфере конкуренции и монополий. Правовые аспекты увеличения числа субъектов конкуренции. Государственная поддержка субъектов малого предпринимательства. Хозяйствующие субъекты, занимающие доминирующее положение. Аффилированные лица и группы лиц. Холдинги, объединения (ассоциации и союзы) хозяйствующих субъектов на товарных и финансовых рынках.

Федеральный антимонопольный орган Российской Федерации и его правовое положение. Федеральный антимонопольный орган в системе государственной власти. Правовой статус территориальных антимонопольных органов. Правовые средства и формы регулирования, применяемые антимонопольными органами.

Понятие и виды монополистической деятельности. Монополистическая деятельность и монополии. Монополистическая деятельность хозяйствующих субъектов. Индивидуальные и коллективные нарушения хозяйствующими субъектами антимонопольного законодательства. Злоупотребление доминирующим положением на рынке и соглашения (согласованные действия), ограничивающие конкуренцию.

Монополистическая деятельность государственных органов и органов местного самоуправления. Акты (действия) и соглашения, ограничивающие конкуренцию. Антиконтурная деятельность властных органов на рынке финансовых услуг.

Понятие, виды и формы недобросовестной конкуренции. Недобросовестная конкуренция как правонарушение. Недобросовестная конкуренция и промышленная собственность.

Отдельные формы недобросовестной конкуренции. Распространение дискредитирующей информации. Дезорганизация хозяйственной деятельности конкурента. Введение в заблуждение третьих лиц. Ненадлежащая реклама как форма недобросовестной конкуренции. Паразитирование. Недобросовестная конкуренция на рынке финансовых услуг.

Юридическая ответственность и регулирование конкуренции. Органы реализации ответственности. Ответственность хозяйствующих субъектов, их руководителей и должностных лиц. Органов государственной власти и местного самоуправления. Ответственность должностных лиц федерального антимонопольного органа (территориальных управлений).

Тема 22. Правовое регулирование оффшорной деятельности

История оффшорного бизнеса. Понятие оффшорного бизнеса и оффшорной деятельности. Принципы ведения оффшорного бизнеса. Понятие и признаки оффшора, оффшорного центра. Соотношение понятий «оффшорная зона» и «оффшорная территория». Классификация оффшорных территорий. Малые островные государства как группа оффшорных зон.

История развития особых экономических зон в России. Понятие особой экономической зоны по законодательству Российской Федерации. Различия между свободными экономическими зонами, особыми экономическими зонами и оффшорными зонами. Классификация особых экономических зон в России. Правовая характеристика промышленно-производственных особых экономических зон. Правовой статус технико-внедренческих особых экономических зон. Правовая характеристика туристско-рекреационных особых экономических зон. Портовые особые экономические зоны.

Понятие оффшорной компании. Унифицированные требования к оффшорным компаниям. Юридический статус оффшорных компаний. Цели создания оффшорных компаний. Классификация оффшорных компаний. Виды специализации оффшорных компаний.

Процедура создания особых экономических зон. Соглашение о создании особых экономических зон. Понятие и правовой статус резидентов особых экономических зон.

Соглашения резидентов о ведении деятельности на территории особых экономических зон: заключение, действие, расторжение. Количественный и качественный состав резидентов особых экономических зон.

Понятие оффшорных инструментов. Основные способы использования оффшорных инструментов в деятельности российских предпринимателей. Факторы, влияющие на выбор оффшорной территории для организации оффшорного бизнеса. Порядок регистрации компании в оффшорной территории. Правовой статус и деятельность секретарских компаний. Проблемы управления оффшорной компанией, использование института номинальных директоров. Правовой режим банковских счетов оффшорных компаний.

Льготы и преференции на территории особых экономических зон. Налогообложение резидентов особых экономических зон. Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон. Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах. Гарантии резидентам особых экономических зон. Последствия прекращения функционирования особых экономических зон

Меры, применяемые к оффшорным территориям, направленные на борьбу с распространением оффшорных инструментов. Особенности деятельности ФАТФ (Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег). Полномочия Международного валютного фонда в области антиоффшорного регулирования. Правовой статус и деятельность Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Международные соглашения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и их применение в Российской Федерации. Международные организации в сфере антиоффшорного регулирования. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиоффшорным регулированием. Применение мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с законодательством Российской Федерации. Деятельность кредитных организаций по применению мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Список источников и литературы

Нормативные правовые акты:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3823.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. – № 5. – Ст. 410.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. – 1994. – № 32. – Ст. 3301.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 145-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. – № 49. – Ст. 4552.
5. Договор о проведении согласованной антимонопольной политики (от 25.01.2000, Москва) // Содружество, Информационный вестник Совета глав государств и Совета глав правительств СНГ. – 2000. - №1 (34). - С.1-3-114.
6. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» // Ведомости СНД и ВС РСФСР. – 1991. – № 15. – Ст. 492.
7. Закон РФ от 21.05.1993 № 5003-1 «О таможенном тарифе» // Российская газета. – 1993. – № 107
8. Закон РФ от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Российская газета. – 1993. – № 6.
9. Инструкция Банка России от 02.04.2010 № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций» // Вестник Банка России. – 2010. – № 23.
10. Инструкция Банка России от 16.09.2010 № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц» // Вестник Банка России. – 2010. – № 55.
11. Инструкция ЦБ РФ от 30.05.2014 N 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов» // Вестник Банка России. – 2014. – № 60.
12. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СЗ РФ. – 2002. – № 1 (ч. 1) . – Ст. 1.
13. Конвенция, отменяющая требование легализации иностранных официальных документов, заключена в Гааге 05.10.1961 (вступила в силу для России 31.05.1992) // Бюллетень международных договоров. – 1993. - № 6.
14. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 // Российская газета. – 1993. – № 237.
15. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // СЗ РФ. – 2000. – № 32. – Ст. 3340.
16. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3824.
17. Основные направления налоговой политики Российской Федерации на 2016 год и
18. Положение ЦБ РФ от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» // Вестник Банка России. – 2012. – № 34.
19. Положение ЦБ РФ от 24.04.2008 № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации» // Вестник Банка России. – 2008. – № 29-30

20. Положение ЦБ РФ от 24.12.2004 № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт» // Вестник Банка России. – 2005. – № 17.
21. Положение ЦБ РФ от 29.06.2012 № 384-П «О платежной системе Банка России» // Вестник Банка России. – 2012. - № 36.
22. Постановление Госстандарта РФ от 25.12.2000 № 405-ст «Общероссийский классификатор валют ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000» // Официально не опубликован / СПС КонсультантПлюс.
23. Постановление Правительства РФ от 06.11.2001 № 771 «Вопросы эмиссии и обращения государственных сберегательных облигаций» // СЗ РФ. – 2001. – № 46. – ст. 4361.
24. Постановление Правительства РФ от 07.07.2014 N 621 «О порядке ведения реестра расходных обязательств Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2014. – № 28. – Ст. 4063
25. Постановление Правительства РФ от 17.08.2006 № 508 «Об утверждении Правил рассмотрения антимонопольным органом дел, возбужденных по признакам нарушения законодательства Российской Федерации о рекламе» // СЗ РФ. – 2006. – № 35. – Ст. 3758.
26. Постановление Правительства РФ от 22.11.2004 № 670 «О распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2004. – № 48. – Ст. 4797.
27. Постановление Правительства РФ от 26.04.2012 № 398 «Об утверждении критериев создания особой экономической зоны» // СЗ РФ. – 2012. – № 19. – Ст. 2423.
28. Постановление Правительства РФ от 26.07.2006 № 459 «О Федеральной таможенной службе» // СЗ РФ. – 2006. – № 32. – Ст. 3569.
29. Постановление Правительства РФ от 29.12.2007 № 1010 «О порядке составления проекта федерального бюджета и проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период» // СЗ РФ. – 2008. – № 4. – Ст. 263.
30. Постановление Правительства РФ от 29.12.2007 № 1010 «О порядке составления проекта федерального бюджета и проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период» // СЗ РФ. – 2008. – № 4. – Ст. 263.
31. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 № 331 «Об утверждении Положения о Федеральной антимонопольной службе» // СЗ РФ. – 2004. – № 31. – Ст. 3259.
32. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. – 2004. – № 40. – Ст. 3961.
33. Приказ Минздравсоцразвития РФ от 28.02.2011 № 158н «Об утверждении Правил обязательного медицинского страхования» // Российская газета. – 2011. – № 51.
34. Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» // "Финансовая газета". – 2013. – № 32
35. Приказ Минфина РФ от 20.12.2007 № 140н «Об утверждении Порядка ведения Государственной долговой книги Российской Федерации в Министерстве финансов Российской Федерации» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. – 2008. – № 6.
36. Приказ Минэкономразвития России от 06.04.2012 № 188 «Об утверждении примерной формы соглашения об управлении особой экономической зоной» // Российская газета. – 2012. - № 147.
37. Приказ Минэкономразвития России от 23.03.2012 № 145 «Об утверждении Положения об экспертном совете особой экономической зоны» // Российская газета. – 2012. - № 153.

38. Приказ ФСФР от 04.03.2010 № 10-13/пз-н «Об утверждении Положения о видах производных финансовых инструментов» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. - 2010. - № 17
39. Приказ ФСФР РФ от 04.07.2013 N 13-55/пз-н "Об утверждении Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг" // "Российская газета" (специальный выпуск), N 244/1, 30.10.2013.
40. Приказ ФСФР РФ от 04.10.2011 N 11-46/пз-н "Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" // "Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти", N 8, 20.02.2012
41. Приказ ФСФР РФ от 13.08.2009 № 09-33/пз-н «Об особенностях порядка ведения реестра владельцев именных ценных бумаг эмитентами именных ценных бумаг» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, № 46, 16.11.2009.
42. Приказ ФТС РФ от 24.01.2008 № 52 «О внедрении информационной технологии представления таможенным органам сведений в электронной форме для целей таможенного оформления товаров, в том числе с использованием международной ассоциации сетей «Интернет» // Российская газета. – 2008. – № 45
43. Приказ ЦБ РФ от 01.11.1996 № 02-400 «О введении в действие Положения «О совершении кредитными организациями операций с драгоценными металлами на территории Российской Федерации и порядке проведения банковских операций с драгоценными металлами» // Вестник Банка России. – 1996. – № 61.
44. Распоряжение Правительства РФ от 29.12.2008 № 2043-р «Об утверждении Стратегии развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года» // СЗ РФ. - 2009. № 3. - Ст. 423
45. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 257 «Об Инstrukциях по заполнению таможенных деклараций и формах таможенных деклараций» // Таможенный вестник. – 2010. – № 12, июнь.
46. Соглашение между Правительством РФ, Правительством Республики Беларусь и Правительством Республики Казахстан (от 18.06.2010) // Бюллетень международных договоров. – 2012. - № 7, июль.
47. Соглашение по вопросам свободных (специальных, особых) экономических зон на таможенной территории Таможенного союза и таможенной процедуры свободной таможенной зоны // Бюллетень международных договоров. - 2012. - № 7, июль.
48. Статьи соглашения Международного валютного фонда, приняты 22.07.1944, вступили в силу 27.12.1945 // Документ официально не опубликован / СПС КонсультантПлюс.
49. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) // СЗ РФ. – 2010. – № 50. – Ст. 6615
50. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.
51. Указ Президента РФ от 04.03.2011 № 270 «О мерах по совершенствованию государственного регулирования в сфере финансового рынка Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2011. – № 10. – Ст. 1341.
52. Указ Президента РФ от 04.06.1992 № 548 «О некоторых мерах по развитию свободных экономических зон (СЭЗ) на территории Российской Федерации» // Российская газета. – 1992. - № 131.
53. Указ Президента РФ от 06.04.1994 № 667 «Об основных направлениях государственной политики в сфере обязательного страхования» // Российская газета. – 1994. – № 68.

54. Указ Президента РФ от 23.07.2003 № 827 «Об Общественном совете по инвестированию средств пенсионных накоплений» // СЗ РФ. – 2003. – № 30. – Ст. 3047.
55. Указ Президента РФ от 25.07.2013 № 645 «Об упразднении Федеральной службы по финансовым рынкам, изменении и признании утратившими силу некоторых актов Президента Российской Федерации» // СЗ РФ, 29.07.2013, № 30 (часть II), ст. 4086
56. Указание ЦБ РФ от 14.08.2008 № 2054-У «О порядке ведения кассовых операций с наличной иностранной валютой в уполномоченных банках на территории Российской Федерации» // Вестник Банка России. – 2008. – № 46.
57. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // СЗ РФ. – 1996. – № 6. – Ст. 492
58. Федеральный закон от 05.03.1999 №46-ФЗ «О защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» // СЗ РФ, 08.03.1999, № 10, ст. 1163.
59. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» // СЗ РФ. – 2013. – № 14. – Ст. 1652
60. Федеральный закон от 05.04.2013. «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2013. – № 14. – Ст. 1649.
61. Федеральный закон от 05.08.2000 № 118-ФЗ «О введении в действие части второй Налогового кодекса Российской Федерации и внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации о налогах» // СЗ РФ. – 2000. – № 32. – ст. 3341.
62. Федеральный закон от 06.03.2003 № 35-ФЗ «О противодействии терроризму» // СЗ РФ. – 2006. – № 11. – Ст. 1146.
63. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 42. – Ст. 5005.
64. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. – 2011. – № 50. – Ст. 7344
65. Федеральный закон от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» // СЗ РФ, 14.02.2011, № 7, ст. 904.
66. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» // СЗ РФ. – 1998. – № 19.– Ст. 2071.
67. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. – 2001. – № 33, Ч. 1. – Ст. 3418.
68. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» // СЗ РФ. – 2003. – № 50. – Ст. 4850.
69. Федеральный закон от 09.07.1999 № 159-ФЗ «О введении в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 28. – Ст. 3492.
70. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 28. – Ст. 3493.
71. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. – 2002. – № 28. – Ст. 2790.
72. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. – 2003. – № 50. – Ст. 4859.
73. Федеральный закон от 13.03.2006 № 38-ФЗ «О рекламе» // СЗ РФ. – 2006. – № 12. – Ст. 1232
74. Федеральный закон от 15.12.2001 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2001. – № 51. – Ст. 4832.
75. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях» // СЗ РФ. – 1995. – № 34. – Ст. 3426.

76. Федеральный закон от 18.07.1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» // СЗ РФ. – 1999. – № 30. – Ст. 3774.
77. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. – 1996. – № 17. – Ст. 1918.
78. Федеральный закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2005. – № 30, Ч. 2. – Ст. 3127.
79. Федеральный закон от 23.12.2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2003. – № 52 (часть I). – Ст. 5029.
80. Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» // СЗ РФ. – 1999. – № 9. – Ст. 1096.
81. Федеральный закон от 25.02.1999 № 40-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций» // СЗ РФ. – 1999. – № 9. – Ст. 1097.
82. Федеральный закон от 25.04.2002 № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» // СЗ РФ. – 2002. – № 18. – Ст. 1720.
83. Федеральный закон от 25.07.2002 № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2002. – № 30. – Ст. 3032.
84. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» // СЗ РФ. – 2006. – № 31 (1 ч.). – Ст. 3434.
85. Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2010. – № 48. – Ст. 6252.
86. Федеральный закон от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» // СЗ РФ. – 2008. – № 18. – Ст. 1940.
87. Федеральный закон от 29.07.1998 № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» // СЗ РФ, 03.08.1998, № 31, ст. 3814.
88. Федеральный закон от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» СЗ РФ, 03.12.2001, № 49, ст. 4562.
89. Федеральный закон от 29.11.2007 № 286-ФЗ «О взаимном страховании» // СЗ РФ. – 2007. – № 49. – Ст. 6047.
90. Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2010. – № 49. – Ст. 6422
91. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. – 2009. – № 1. – Ст. 15.
92. Федеральный закон от 31.07.1998 № 147-ФЗ «О введении в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3825.

Список литературы:

1. Актуальные проблемы таможенного права : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция», «Экономика», по специальности «Таможенное дело» / В. Б. Мантусов, Н. Д. Эриашвили, Г. А. Прокопович, Е. Н. Соловьев [и др.] ; под ред. В. Б. Мантусова, Н. Д. Эриашвили. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 103 с. - ISBN 978-5-238-02921-4.
2. Архипова, Л. С. Конкуренция как основа экономики: концептуальные подходы к исследованию роли конкуренции : монография / Л.С. Архипова, Г.Ю. Гагарина, А.М. Архипов. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 104 с. — (Научная мысль). — www.dx.doi.org/10.12737/6813. - ISBN 978-5-16-102468-3.

3. Аудит : учебник и практикум для вузов / М. А. Штефан, О. А. Замотаева, Н. В. Максимова, А. В. Шурыгин ; под редакцией М. А. Штефан. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 744 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16559-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/544932>
4. Казакова, Н. А. Аудит : учебник для вузов / Н. А. Казакова, Е. И. Ефремова ; под общей редакцией Н. А. Казаковой. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 425 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18573-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536333>
5. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 471 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535968>
6. Бакаева, О. Ю. Таможенное право: учебник / отв. ред. О.Ю. Бакаева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2023. — 592 с. - ISBN 978-5-91768-641-7. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.ru/catalog/product/1902732>
7. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Алексеева [и др.] ; под редакцией Д. Г. Алексеевой, С. В. Пыхтина. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 410 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00289-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/537624>
8. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 241 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16432-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/543169>
9. Андреева, Е. М. Валютное право : учебник для вузов / Е. М. Андреева, Ю. М. Литвинова. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 179 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-13819-1. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/543977>
10. Крохина, Ю. А. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / Т. В. Дирксен, Н. А. Семёнкина ; под редакцией Ю. А. Крохиной. — 9-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 251 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16596-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/538806>
11. Вологдин, А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для вузов / А. А. Вологдин. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 420 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15767-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535465>
12. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 398 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15967-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/543102>
13. Противодействие коррупции : учебник и практикум для вузов / И. В. Левакин, Е. В. Охотский, И. Е. Охотский, М. В. Шедий ; под общей редакцией Е. В. Охотского. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 469 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18886-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/555025>

14. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 585 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17362-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/532930>
15. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 325 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16307-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/541483>
16. Фархутдинов, Р. Д. Налоговое право : учебное пособие для вузов / Р. Д. Фархутдинов. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 105 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18551-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535356>
17. Килинкарлова, Е. В. Налоговое право зарубежных стран : учебник для вузов / Е. В. Килинкарлова. — Москва : Издательство Юрайт, 2023. — 333 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17158-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/532479>
18. Корпоративное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 212 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11005-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/542186>
19. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России : учебник для вузов / Ю. А. Крохина. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 374 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14746-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535466>
20. Курбатов, А. Я. Банковское право России : учебник для вузов / А. Я. Курбатов. — 8-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 422 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16716-0. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535488>
21. Максимов, С. В. Ответственность за нарушения антимонопольного законодательства: проблемы теории и практики : монография / отв. ред. С. В. Максимов, С. А. Пузыревский. — Москва : НОРМА : ИНФРА-М, 2023. — 144 с. - ISBN 978-5-91768-731-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1874021>
22. Матвеева, Т. А. Таможенное право : учебное пособие для вузов / Т. А. Матвеева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 244 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16782-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/543061>
23. Мирошниченко, О. С. Банковское регулирование и надзор : учебное пособие для вузов / О. С. Мирошниченко. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 205 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11279-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/542467>
24. Нисневич, Ю. А. Политика и коррупция: коррупция как фактор мирового политического процесса : монография / Ю. А. Нисневич. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 240 с. — (Актуальные монографии). — ISBN 978-5-534-04729-5. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/539529>
25. Бризицкая, А. В. Международные валютно-кредитные отношения : учебное пособие для вузов / А. В. Бризицкая. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 213 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15808-3. — Текст :

электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/538591>

26. Операции банков с ценными бумагами. Валютные и сопутствующие операции : учебник и практикум для вузов / Д. Г. Алексеева [и др.] ; ответственные редакторы Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 182 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-9367-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/538507>

27. Попова, Н. Ф. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Н. Ф. Попова ; под редакцией М. А. Лапиной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 307 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16497-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/537533>

28. Грундел, Л. П. Комплаенс налоговых инструментов деофшоризации в условиях международной налоговой конкуренции : монография / Л. П. Грундел. - 3-е изд. - Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2022. - 230 с. - ISBN 978-5-394-04619-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2082977>

29. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 398 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-15967-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/543102>

30. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 471 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535968>

31. Рыманов, А. Ю. Корпоративное управление : учебник / А.Ю. Рыманов, И.Ю. Бочарова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2024. — 395 с. — (Высшее образование). — DOI 10.12737/textbook_5914092cd70b93.23119693. - ISBN 978-5-16-019588-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/2130467> \

32. Тедеев, А. А. Валютное право : учебник для вузов / А. А. Тедеев. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 171 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-14769-8. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/542609>

33. Тедеев, А. А. Налоговое право России : учебник для вузов / А. А. Тедеев, В. А. Парыгина. — 9-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 414 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18566-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536327>

34. Тедеев, А. А. Налоговое право России : учебник для вузов / А. А. Тедеев, В. А. Парыгина. — 9-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 414 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18566-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536327>

35. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 361 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16423-7. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/542489>

36. Финансовое право : учебник для вузов / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмаринной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 372 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18443-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/535021>

37. Гусева, И. А. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для вузов / И. А. Гусева. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 344 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16872-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/536731>
38. Шишкин, М. В. Антимонопольное регулирование : учебник и практикум для вузов / М. В. Шишкин, А. В. Смирнов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 159 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17195-2. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/537274>
39. Юридические лица в российском гражданском праве : монография : в 3 томах. Том 3. Создание, реорганизация и ликвидация юридических лиц / А. В. Габов, К. Д. Гасников, В. П. Емельянцева, Ю. Н. Кашеварова ; отв. ред. А. В. Габов. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2023. — 280 с. - ISBN 978-5-16-011815-4. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1894734>

40. Перечень вопросов для подготовки к тестированию в магистратуру

1. Правовая характеристика финансовой системы РФ, институты финансовой системы Российской Федерации.
2. Финансовая деятельность государства и местного самоуправления: правовые основы, функции, принципы и методы ее осуществления.
3. Централизованные и децентрализованные фонды государства и муниципальных образований.
4. Понятие финансового контроля, его принципы, задачи и виды. Формы и методы финансового контроля. Система государственных органов, осуществляющих финансовый контроль.
5. Правовое положение Счетной Палаты Российской Федерации.
6. Аудит как вид финансового контроля: правовые основы, содержание, принципы, виды аудита. Государственное регулирование и саморегулирование аудиторской деятельности.
7. Бюджетная система РФ: понятие, структура, принципы. Юридическая ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
8. Понятие, состав и виды доходов и расходов бюджета.
9. Понятие, принципы и стадии бюджетного процесса. Правовой режим внебюджетных фондов: понятие, виды, порядок формирования и использования.
10. Государственный и муниципальный долг: понятие, основания возникновения долговых отношений, формы, виды.
11. Налог и сбор как правовые категории: признаки, функции. Основные и факультативные элементы налога.
12. Налоговые правоотношения: понятие, структура, состав, субъекты, объекты.
13. Федеральные, региональные и местные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты.
14. Понятие и виды специальных налоговых режимов.
15. Понятие и виды налогового контроля.
16. Юридическая ответственность за совершение налоговых правонарушений: понятие, виды, порядок применения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.
17. Налоговые споры и порядок их разрешения.
18. Порядок проведения камеральной и выездной налоговой проверки.
19. Порядок обжалования действий и решений налоговых органов в связи с налоговыми проверками.
20. Понятие, сущность и задачи страхования как разновидности финансовой деятельности. Виды и объекты страхования.
21. Государственный контроль и надзор за страховой деятельностью. Субъекты страховой деятельности: понятие, виды, основные требования.
22. Банковская деятельность: понятие, предмет, содержание.
23. Банковская система РФ: понятие, структура. Правовое положение Центрального Банка РФ (Банка России).
24. Правовое положение кредитных организаций.
25. Банковские операции и банковские сделки: понятие, виды, порядок и особенности осуществления.
26. Несостоятельность (банкротство) кредитных организаций.
27. Правовая характеристика валютных правоотношений: понятие, структура, субъекты, объекты.
28. Валютное регулирование и валютный контроль.

29. Понятие и виды ценных бумаг в соответствии с российским законодательством.
30. Государственно-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
31. Правовое положение субъектов рынка ценных бумаг. Профессиональные участники и виды их деятельности на рынке ценных бумаг
32. Правовая характеристика сделок с ценными бумагами: виды сделок, эмиссия ценных бумаг.
33. Понятие инвестиционной деятельности. Субъекты и объекты инвестиционной деятельности. Источники инвестиционного права.
34. Инвестиционные фонды: понятие, виды, особенности функционирования. Государственное регулирование инвестиционной деятельности: формы, методы, особенности.
35. Государственные гарантии прав иностранных инвесторов.
36. Правовое положение кредитных организаций с участием иностранных инвестиций.
37. Понятие и содержание таможенного регулирования в Российской Федерации.
38. Таможенный режим: понятие, сущность, виды. Общий порядок выбора и изменения таможенного режима.
39. Понятие таможенного контроля и его сущность. Объекты и предметы таможенного контроля. Участники таможенного контроля.
40. Юридическая ответственность за нарушения таможенного законодательства.
41. Правовое регулирование антимонопольного контроля: понятие, виды, содержание.
42. Монополистическая деятельность: понятие, содержание. Виды монополий.
43. Правовой статус особых экономических зон: правовые основы регулирования, содержание, принципы, виды.
44. Правовой статус офшорных зон: понятие, организация, виды, статус офшорного банка.

Примеры заданий вступительного испытания

Задание Блок 1:

Неналоговые доходы федерального бюджета формируются за счет:

- а) доходов от использования имущества, находящегося в государственной собственности Российской Федерации;
- б) федеральных налогов и сборов;
- в) части прибыли унитарных предприятий, созданных в Российской Федерации, остающейся после уплаты налогов и иных обязательных платежей;
- г) части прибыли Банка России

Включаются ли в круг отношений, составляющих предмет финансового права, следующие правоотношения:

- а) отношения между ЦБ РФ и банком по поводу формирования обязательных резервов ЦБ РФ;
- б) операции ЦБ РФ по обслуживанию государственного долга;
- в) кредитование банком государственного унитарного предприятия;
- г) прием банком платежного поручения по уплате федерального налога.

Задание Блок 2:

Финансовые правоотношения возникают только по поводу:

- а) финансовых ресурсов;
- б) налоговых льгот;
- в) социальных отношений.

Систему финансовых органов возглавляет:

- а) фонд обязательного медицинского страхования;
- б) Банк России;
- в) министерство финансов.