



УТВЕРЖДЕНО

на заседании Ученого совета

ОУП ВО «АТиСО»

16 декабря 2025 г., протокол № 17

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)
ФИНАНСОВОЕ ПРАВО В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

Направление/специальность подготовки
38.05.01 Экономическая безопасность

Специализация/профиль/программа подготовки
Экономико-правовое обеспечение экономической безопасности

Уровень высшего образования
Специалитет

Москва
2025

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Целью освоения дисциплины является формирование следующих профессиональные компетенции и индикаторы их достижения

Код и наименование профессиональной компетенции	Код и наименование индикатора достижений профессиональной компетенции
ПК-2. Способен осуществлять мероприятия по получению юридически значимой информации о рисках и угрозах экономической безопасности	ПК-2.1 Знание методов анализа и оценки экономических рисков. ПК-2.2. Умение применять методы анализа и оценки экономических рисков. ПК-2.3 Владение навыками анализа, оценки и прогнозирования экономических рисков; навыками поиска юридически значимой информации.

Формированию компетенций служит достижение следующих результатов образования:

знания:

нормативно-правовые актов, регулирующих отношения в сфере финансового права,
позволяющих рассчитывать, анализировать и интерпретировать информацию, необходимую для выявления тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и хозяйствующих субъектов для обеспечения их экономической безопасности;

умения:

толковать и применять нормативно-правовые акты, регулирующие отношения
в сфере финансовой политики государства в сфере экономической безопасности;
давать квалифицированные юридические заключения и консультации в рамках
развития финансового сектора и хозяйствующих субъектов в сфере экономической безопасности ;
рассчитывать, анализировать и интерпретировать информацию, необходимую
для выполнения тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и хозяйствующих субъектов в сфере экономической безопасности;
принимать необходимые меры к восстановлению нарушенных прав в сфере экономической безопасности;

навыки:

подготавливать юридические заключения в сфере развития финансового сектора и хозяйствующих субъектов с точки зрения экономической безопасности;
правильно составлять процессуальные документы приемами и методами анализа и интерпретации информации, необходимой для выполнения тенденций в функционировании и развитии финансового сектора и хозяйствующих субъектов;
выполнять профессиональные обязанности по обеспечению надлежащего функционирования и развития финансового сектора и хозяйствующих

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ООП ВО

Дисциплина **ФИНАНСОВОЕ ПРАВО В ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ** относится к дисциплине части, формируемой участниками образовательных отношений, учебного плана, программы подготовки по направлению *38.05.01 Экономическая безопасность*.

3. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч.

3.1. Содержание (дидактика) дисциплины

КУРС	СЕМЕСТР	Наименование разделов и дидактических единиц	ВСЕГО	Аудиторные занятия			Самостоятельная работа студентов	ПСК-2 Формируемая компетенция
				ВСЕГО	Лекции	Практические занятия		
5	9	Раздел 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права. Понятие, роль и функции финансов. Финансовая система РФ. Понятие финансового права как отрасли российского права, предмет и метод финансового права. Место и роль финансового права в единой системе российского права. Система финансового права, общая и особенная части финансового права. Основные институты финансового права. Источники финансового права. Финансовая политика государства в области обеспечения экономической безопасности.	32	12	4	8	20	25
5	9	Раздел 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Основные принципы финансовой деятельности. Методы и формы финансовой деятельности. Понятие и виды финансовых актов. Правовое положение органов государственной власти, осуществляющих финансовую деятельность. Правовое положение Центрального Банка РФ при осуществлении финансовой деятельности государства. Правовое регулирование понятия финансового контроля, его принципы, цели и задачи. Правовое регулирование видов финансового контроля. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль. Правовые основы аудита в России, его виды. Общественный негосударственный финансовый контроль.	22	12	4	8	10	25

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

5	9	Раздел 3. Правовое регулирование налогового контроля в целях обеспечения экономической безопасности. Предмет и метод налогового права. Система налогового права, общая и особенная части. Место налогового права в системе финансового права. Источники налогового права. Правовое регулирование налогового контроля, формы и методы его проведения. Понятие и виды налоговых проверок. Процедура проведения налоговых проверок. Оформление результатов налоговых проверок. Налоговые правонарушения и их виды. Понятие и правовые основы привлечения к ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах. Обеспечительные меры. Налоговая тайна. Обжалование актов налоговых органов, действий или бездействий должностных лиц налоговых органов.	22	12	4	8	10	25
5	9	Раздел 4. Правовые основы расчетов для обеспечения экономической безопасности. Правовые основы безналичных расчетов, их виды, правовой статус субъектов национальной платежной системы в целях обеспечения экономической безопасности. Правовое регулирование функционирования платежных (расчетных) систем. Правовое положение участников платежных (расчетных) систем. Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. Правовое регулирование единого казначейского счета в платежной (расчетной) системе Казначейства России. Правовое регулирование банковской электронной системы платежей в системе кассового исполнения бюджета. Надзор и наблюдение в системе БЭСП Банка России.	32	15	5	10	17	25
Всего за 9 семестр			108	51	17	34	57	100
Всего по дисциплине			108	51	17	34	57	100

3.2. Аудиторный практикум

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Тема практического занятия	Объем, ауд. часов
1	Раздел 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права.	Основные институты финансового права. Источники финансового права. Финансовая политика государства в области обеспечения экономической безопасности. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права. Понятие и признаки финансовых правоотношений. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание. Классификация финансовых правоотношений	8
2	Раздел 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации.	Правовое регулирование понятия финансового контроля, его принципы, цели и задачи. Правовое регулирование видов финансового контроля. Правовое регулирование форм и методов финансового контроля. Правовой статус органов, осуществляющих финансовый контроль.	8

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

	Раздел 3. Правовое регулирование налогового	Понятие и проверка виды налоговых проверок. Процедура проведения налоговых проверок. Оформление результатов налоговых	8
3	Раздел 4. Правовые основы расчетов для обеспечения экономической безопасности.	Принципы валютного регулирования. Зарождение валютных отношений на мировом рынке. Понятия валюта и валютные ценности. Национальная валютная система. Мировая валютная система. Валютные режимы. Финансово-правовая характеристика валютных правоотношений. Правовое регулирование субъектов валютных правоотношений. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Объекты валютных правоотношений в соответствии с российским законодательством. Правовые основы валютного регулирования. Органы, осуществляющие валютное регулирование. Виды валютных операций в соответствии с	10
Всего за 9 семестр			34

3.3. Самостоятельная работа студента (СРС)

№ п/п	Номер и наименование раздела дисциплины	Содержание учебного задания	Объем, часов
1	Раздел 1. Правовое регулирование предмета, метода и системы финансового права.	Финансовая система РФ. Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура нормы финансового права. Понятие и признаки финансовых правоотношений. Элементы финансовых правоотношений: объект, субъект и содержание. <u>Классификация финансовых правоотношений</u>	20
2	Раздел 2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации.	Правовые основы аудита в России, его виды. Общественный негосударственный финансовый контроль.	10
3	Раздел 3. Правовое регулирование налогового контроля в целях обеспечения экономической безопасности.	Система налогов и сборов РФ, налоговая система РФ. Способы обеспечения и исполнения обязанности по уплате налогов, сборов, страховых взносов.	10
4	Раздел 4. Правовые основы расчетов для обеспечения экономической безопасности.	Ответственность за нарушение финансового законодательства в Российской Федерации	17
Всего за 9 семестр			57

4. ФОРМЫ КОНТРОЛЯ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Промежуточная аттестация проводится в формах: зачет.

5. ..УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Основная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС*
1.	Акимова Е. Н. Шатаева О. В. Демина В. В. Кружкова К. В.	Деньги. Кредит. Банки: учебное пособие	Москва: Директ-Медиа	2023	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=700564
2.	Саттарова Н. А. Сафина С. Д.	Финансовое право: учебник для бакалавров	Прометей	2018	https://biblioclub.ru/index.php?

					page=book&id=494928
--	--	--	--	--	---------------------

*ЭБС – электронно - библиотечная система

Дополнительная литература:

№ п/п	Автор	Название	Издательство	Год	Наличие в ЭБС
1.		Финансовое право: практикум	Статут	2019	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=571898
2.	Кузнецова В. П. Темнова Н. К.	Деньги, кредит, банки: учебно-методическое пособие	Санкт-Петербург: Российский государственный педагогический университет им. А.И. Герцена (РГПУ)	2021	https://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=691737

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Помещения, в которых проводятся занятия, представляют собой учебные аудитории для проведения учебных занятий. Данные аудитории оснащенные оборудованием и техническими средствами обучения.

Компьютеры, информационно-телекоммуникационные сети, аппаратно-программные и аудиовизуальные средства, находящиеся в учебных аудиториях:

- ноутбук Lenovo B50 (для преподавателя) с выходом в сеть интернет;
- проектор EPSONEB-W22 (проектор SANYOPROxtrax);
- акустическая система Microlab;
- экран для проектора;
- доска маркерная (ученическая доска);

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой и имеют возможность подключения к сети интернет и обеспечивают доступ к электронной информационно-образовательной среде академии.

7. ФОНДЫ ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ ДЛЯ ПРОВЕРКИ СФОРМИРОВАННОСТИ КОМПЕТЕНЦИЙ/ПОДКОМПЕТЕНЦИЙ

Форма промежуточной аттестации – зачет.

7.1 Типовые вопросы для подготовки к зачету при проведении промежуточной аттестации по дисциплине

1. Понятие финансов и финансовой деятельности.
2. Финансовая система государства и ее элементы.

3. Формы и методы финансовой деятельности.
4. Понятие предмета и метода финансового права.
5. Система и источники финансового права.
6. Понятие и основные элементы финансовой системы.
7. Финансово-правовые нормы, их содержание и виды.
8. Понятие финансовых правоотношений, их субъекты.
9. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.
10. Особенности и виды финансовой деятельности государства и муниципальных образований.
11. Принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления.
12. Основные функции органов, осуществляющих финансовую деятельность.
13. Аудит как особый метод финансового контроля.
14. Понятие, принципы и содержание финансового контроля.
15. Виды финансового контроля.
16. Методы финансового контроля.
17. Органы финансового контроля РФ и их компетенция.
18. Принципы бюджетной системы.
19. Понятие и значение бюджета, виды бюджетов.
20. Понятие и источники бюджетного права РФ.
21. Бюджетное устройство и бюджетная система РФ.
22. Понятие и состав бюджетной классификации.
23. Межбюджетные трансферты и их виды.
24. Понятие, принципы и участники бюджетного процесса.
25. Стадии бюджетного процесса.
26. Бюджетные полномочия РФ.
27. Бюджетные полномочия субъектов РФ и органов местного самоуправления.
28. Система государственных доходов.
29. Понятие и виды государственных расходов.
30. Понятие и значение государственного кредита.
31. Формы государственных долговых обязательств.
32. Дефицит бюджета и источники его финансирования.
33. Методы регулирования государственного долга.
34. Понятие и виды целевых бюджетных фондов.
35. Бюджетные ассигнования и их виды.
36. Сущность и функции страхования.
37. Объекты и формы страхования.
38. Резервные фонды и их виды.
39. Виды безналичного денежного обращения.
40. Порядок и формы расчетов в РФ.
41. Государственные внебюджетные фонды, понятие и виды.
42. Понятие и принципы банковского кредитования.
43. Структура и характеристика банковской системы РФ.
44. Основные виды страхования.
45. Государственные бюджетные программы: понятие и основные виды.

46. Банковские операции: понятие и виды.
47. Понятие и структура финансов предприятий.
48. Правовое положение Банка России.
49. Основные функции Центрального банка РФ.
50. Контрольно-надзорные функции ЦБ РФ.
51. Понятие денежной системы и ее элементы.
52. Виды денежного обращения.
53. Правовые основы кассовых операций.
54. Понятие валюты и валютных ценностей.
55. Субъекты валютных правоотношений.
56. Понятие, цели и направления валютного контроля.
57. Полномочия органов и агентов валютного контроля.
58. Валютные операции и их виды.
59. Понятие и принципы валютного регулирования.
60. Правовые основы финансово-хозяйственной деятельности предприятий (организаций).

7.2 Критерии оценки

Оценка устного (письменного) ответа студента на экзамене, зачете; зачете с оценкой:

- оценка «отлично», «зачтено» выставляется студенту, если он владеет понятийным аппаратом, демонстрирует глубину и полное овладение содержанием учебного материала, в котором легко ориентируется;

- оценка «хорошо», «зачтено» выставляется студенту, за умение грамотно излагать материал, но при этом содержание и форма ответа могут иметь отдельные неточности;

- оценка «удовлетворительно», «зачтено» выставляется, если студент обнаруживает знания и понимание основных положений учебного материала, но излагает его неполно, непоследовательно, допускает неточности в определении понятий, не умеет доказательно обосновывать свои суждения;

- оценка «неудовлетворительно», «не зачтено» выставляется, если студент имеет разрозненные, бессистемные знания, не умеет выделять главное и второстепенное, допускает ошибки в определении понятий, искажает их смысл.

**ДОКУМЕНТ ПОДПИСАН УСИЛЕННОЙ
ЭЛЕКТРОННОЙ ПОДПИСЬЮ**

СВЕДЕНИЯ О СЕРТИФИКАТЕ ЭП

Владелец: **Образовательное учреждение профсоюзов
высшего образования «Академия труда и социальных
отношений» <rector@atiso.ru>**
Сертификат: ced6d31cf7f8ff8b33158f88a623ef6f645eee53
Действителен с 19.05.2024 по 31.12.2099