

# **ПРОГРАММА**

**устного вступительного испытания по дисциплине «Право»  
направление подготовки 40.04.01 Юриспруденция**

*для магистерской программы*

**«Юрист в сфере финансов, государственного контроля и аудита»**

## СОДЕРЖАНИЕ

- 1) Требования к знаниям поступающих
- 2) Структура задания и критерии его оценивания
- 3) Содержание вступительного испытания
- 4) Список литературы, рекомендуемый для подготовки к вступительному испытанию
- 5) Перечень вопросов
- 6) Образец задания

## *1) Требования к знаниям поступающих*

На вступительном испытании в магистратуру поступающий должен показать глубокое знание предмета, умение применять теоретические знания при анализе практики.

Поступающий в магистратуру **должен:**

### **знать:**

определения всех базовых понятий теории права и государства, конституционного и финансового права;

нормативные правовые акты и иные формы права, содержащие нормы и принципы перечисленных отраслей права, акты толкования права;

основные проблемы правового регулирования и применения норм и принципов материального и процессуального права;

### **уметь:**

проводить системные связи между понятиями и категориями теории государства и права;

оперировать юридическими понятиями и категориями материального и процессуального права;

анализировать юридические факты;

толковать правовые нормы;

анализировать судебную практику;

формулировать, обосновывать, излагать собственную точку зрения по дискуссионным вопросам теории и практики применения права;

давать содержательно структурированный, юридически грамотный и последовательный ответ на поставленные в билете вопросы;

### **владеть:**

юридической терминологией;

навыками работы с нормативными правовыми актами;

навыками анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности; навыками анализа правоприменительной практики.

## ***2) Структура задания и критерии его оценивания***

Вступительное испытание для поступающих в магистратуру по правовым дисциплинам проводится в устной форме. Каждому поступающему необходимо ответить на два экзаменационных вопроса, содержащихся в билете вступительного испытания:

- А) Первый из перечня вопросов общетеоретического и конституционно-правового характера;
- Б) Второй из перечня вопросов специального характера.

### *Критерии оценивания знаний поступающих в магистратуру*

Для объективной оценки знаний поступающих в магистратуру на вступительных испытаниях, проводимых в устной форме, оценивание знаний осуществляется по 100-балльной шкале.

100-80 баллов: поступающий должен показать всестороннее, глубокое и системное знание учебного материала, а также основных доктринальных исследований по проблематике вопроса; ответ должен быть точен, изложен последовательно и логично, с правильным использованием терминологии;

79-60 баллов: поступающий должен показать знание учебного материала, при ответе допускаются несущественные неточности, ошибки в терминологии;

59-35 баллов: в ответе поступающий допустил существенные погрешности или неточности, слабое владение терминологическим аппаратом;

34-1 баллов: при ответе поступающего выявлены пробелы в знании учебного материала, допущен ряд грубых ошибок при ответе, отсутствие или неправильное владение терминологией.

На вступительном испытании поступающему выставляется каждым членом комиссии балл от 1 до 100 за каждый экзаменационный вопрос, содержащийся в билете.

Балл за экзаменационный вопрос формируется как среднее арифметическое баллов каждого члена экзаменационной комиссии. В случае получения дробного результата итоговая оценка округляется в сторону увеличения.

Итоговый балл формируется как среднее арифметическое баллов полученных за ответ на каждый экзаменационный вопрос. Поступающий допускается к участию в конкурсе, если полученный на вступительном испытании итоговый балл, выше 34 баллов.

### **3) Содержание вступительного испытания**

#### **Теория государства и права; конституционное право**

##### **Тема 1. Типология государства: формационный, цивилизационный и иные подходы**

Типология государства: понятие и значение. Понятие исторического типа государства. Формационный подход в типологии государств (представители подхода, критерий деления государств на исторические типы, причины перехода от одного типа государства к другому). Характеристика типов государств по формационному подходу (экономическая основа государства, сущность государства, функции государства). Недостатки формационного подхода.

Цивилизационный подход в типологии государств (представители подхода, критерий деления государств на исторические типы, причины перехода от одного типа государства к другому). Типы государств. Недостатки цивилизационного подхода.

Иные подходы в типологии государств.

##### **Тема 2. Право в системе социальных норм**

Понятие социального регулирования. Понятие и виды социальных норм. Соотношение права и морали: сходство, различие, взаимодействие.

Взаимодействие права с обычаями, корпоративными нормами и иными регуляторами.

##### **Тема 3. Понятие и признаки позитивного права**

Определение понятия права. Право в объективном и субъективном смысле.

Признаки позитивного права: системность, нормативность, формальная определенность, общеобязательность, обеспеченность возможностью государственного принуждения.

##### **Тема 4. Принципы и функции права: понятие и виды**

Принципы права: понятие и классификация. Общеправовые, отраслевые и межотраслевые принципы права: понятие и виды. Значение принципов права для правоприменительной деятельности.

Социальное назначение права и функции права. Понятие и классификация функций права. Общесоциальные и специально-юридические функции права: понятие и виды. Регулятивная и охранительная функции права.

## **Тема 5. Правовые нормы**

Понятие нормы права, ее признаки. Структура нормы права. Гипотеза, диспозиция, санкция. Двучленные и трехчленные структуры норм права. Виды гипотез. Виды диспозиций. Виды санкций.

Способы изложения норм права. Виды норм права. Деление норм права по предмету правового регулирования, по функциям и роли в правовом регулировании, по объему регулирования, по характеру обязательности.

## **Тема 6. Понятие, виды форм и источников права**

Понятие и виды источников и форм права. Правовой обычай. Судебный прецедент. Нормативный правовой акт. Нормативный договор. Юридическая доктрина. Религиозные тексты.

## **Тема 7. Действие нормативных правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц**

Действие нормативных правовых актов во времени. Порядок вступления и утраты нормативным правовым актом юридической силы. Обратная сила закона. «Переживание» закона.

Действие нормативных правовых актов в пространстве и по кругу лиц.

## **Тема 8. Понятие, принципы и виды правотворческой деятельности в Российской Федерации**

Формирование права и правотворчество. Понятие правотворчества. Принципы правотворчества: понятие и виды. Виды правотворчества.

Правотворчество как государственная деятельность. Референдум. Правотворчество органов и должностных лиц органов местного самоуправления.

## **Тема 9. Юридическая техника: понятие и виды**

Понятие юридической техники. Виды юридической техники. Законодательная юридическая техника. Требования к качеству нормативных правовых актов. Требования к структуре проекта нормативного правового акта.

Языковые и графические требования к подготовке проектов нормативных правовых актов. Юридическая техника правоприменительных актов. Правила правоприменительной юридической техники. Общие требования к нормативным правовым актам и индивидуальным правовым актам.

## **Тема 10. Законотворческий процесс в Российской Федерации: понятие и основные стадии**

Понятие и признаки законотворчества. Характеристика стадий законотворческого процесса. Отличия в порядке принятия федеральных законов и федеральных конституционных законов.

## **Тема 11. Понятие и виды нормативных правовых актов в Российской Федерации**

Понятие и признаки нормативного правового акта. Классификация нормативных правовых актов по юридической силе, уровню принятия, степени обобщенности, действию во времени, в пространстве, по кругу субъектов.

Иерархия в системе нормативных правовых актов. Законы: понятие и виды. Подзаконные нормативные правовые акты: понятие и виды.

## **Тема 12. Понятие и виды систематизации нормативных правовых актов**

Понятие систематизации нормативных правовых актов. Инкорпорация, ее виды. Кодификация, ее виды. Консолидация. Учет нормативных правовых актов, виды учета.

## **Тема 13. Система права и система законодательства**

Понятие и признаки системы права. Критерии деления права на отрасли и институты. Понятие предмета правового регулирования. Методы правового регулирования: понятие и виды.

Основные элементы системы права. Отрасли и подотрасли права. Институты права. Субинституты права.

Понятие системы законодательства. Соотношение системы права и системы законодательства.

## **Тема 14. Частное и публичное право. Материальное и процессуальное право**

Понятие частного права. Понятие публичного права. Критерии разграничения права на частное и публичное. Отраслевой состав частного и публичного права.

Понятие материального права. Понятие процессуального права. Отрасли материального и процессуального права.

## **Тема 15. Взаимодействие национального (внутригосударственного) и международного права**

Понятие внутригосударственного права. Понятие международного права. Соотношение международного и внутригосударственного права (монистический и дуалистический подходы). Формы взаимодействия международного и внутригосударственного права.

Формы и способы реализации международно-правовых норм в Российской Федерации.

## **Тема 16. Понятие, признаки и виды правоотношений**

Понятие и признаки правоотношения. Отличие правоотношений от иных видов общественных отношений.

Классификация правоотношений. Деление правоотношений по отраслевому признаку, степени определенности, способу конкретизации обязанных лиц и другим признакам.

## **Тема 17. Структура правоотношений: субъект, объект и содержание правоотношений**

Понятие структуры правоотношения. Элементный состав структуры правоотношения.

Субъекты правоотношений: понятие и виды. Правосубъектность. Правоспособность. Дееспособность. Деликтоспособность. Объекты правоотношений и их виды: монистический и плюралистический подходы.

Содержание правоотношений. Юридическое и фактическое содержание правоотношений. Субъектные юридические права и юридические обязанности.

## **Тема 18. Понятие и виды юридических фактов. Фактический (юридический) состав**

Понятие юридических фактов. Классификации юридических фактов по волевому признаку, правовым последствиям. Юридические факты-состояния.

Понятие фактического (юридического) состава. Классификация фактических (юридических) составов по отраслевой принадлежности, по их назначению в правоотношениях, по характеру связей между юридическими фактами.

## **Тема 19. Понятие и формы реализации права**

Понятие реализации права. Виды форм реализации права. Непосредственные формы реализации права. Соблюдение, исполнение и использование норм права.

Правоприменение как особая форма реализации норм права. Типы применения права. Субъекты применения права.

### **Тема 20. Правоприменение как форма реализации права.**

Понятие и признаки применения права. Основания применения права. Стадии применения права. Юридическая квалификация.

Понятие и признаки правоприменительных актов. Классификация правоприменительных актов по функциям, по субъектам принятия, по значению в правоприменительной практике, по содержанию, по времени действия и т.п.

Функции правоприменительных актов. Официальные реквизиты и структура правоприменительных актов. Отличие правоприменительных актов от нормативных правовых актов.

### **Тема 21. Пробелы в праве. Аналогия права и аналогия закона**

Понятие пробела в праве. Причины возникновения пробелов в праве. Виды пробелов в праве по времени их возникновения. Мнимые и реальные пробелы в праве.

Устранение и преодоление пробелов в праве. Аналогия закона и аналогия права. Требования к аналогии.

### **Тема 22. Понятие, виды и способы разрешения коллизий норм права**

Коллизии норм права: понятие и виды. Причины коллизий. Коллизии норм права и конкуренция норм права.

Преодоление и устранение коллизий норм права. Роль коллизионных правил в преодолении коллизий норм права.

### **Тема 23. Понятие и способы толкования норм права**

Понятие толкования норм права и необходимость в нем. Уяснение и разъяснение содержания норм права.

Понятие способа толкования норм права. Языковой способ толкования. Системный способ толкования. Логический способ толкования. Исторический способ толкования. Функциональный способ толкования.

### **Тема 24. Виды толкования права по объёму и субъектам**

Интерпретационные акты. Объем толкования. Виды толкования норм права по объёму. Субъект толкования: понятие и виды. Официальное и неофициальное толкование норм права. Виды официального толкования норм права. Виды неофициального толкования норм права.

Понятие и признаки интерпретационного акта. Классификация интерпретационных актов по внешней форме, по юридической значимости, по субъектам и другим признакам.

Юридическая природа актов Конституционного Суда Российской Федерации и Верховного Суда Российской Федерации.

**Тема 25. Юридическая ответственность: понятие, функции, принципы. Виды юридической ответственности**

Понятие юридической ответственности. Признаки юридической ответственности. Функции юридической ответственности: понятие и виды.

Принципы юридической ответственности.

Основания юридической ответственности. Виды юридической ответственности по отраслевому признаку и в зависимости от применяемых санкций.

Юридическая ответственность и другие меры государственно-правового принуждения. Отличие юридической ответственности от мер защиты, мер пресечения и других мер правового принуждения.

**Тема 26. Понятие, предмет, способы, типы и стадии правового регулирования**

Понятие и признаки правового регулирования. Предмет правового регулирования: понятие и особенности. Правовое регулирование и правовое воздействие. Пределы правового регулирования.

Способы правового регулирования: понятие и виды. Типы правового регулирования: понятие и виды. Стадии правового регулирования.

**Тема 27. Понятие и типология правомерного поведения**

Понятие и признаки правомерного поведения. Виды правомерного поведения по степени социальной значимости, сферам общественной жизни, субъектному составу, формам реализации права, в зависимости от мотивации субъекта.

**Тема 28. Правонарушение: понятие, признаки, состав. Виды правонарушений**

Понятие правонарушения. Признаки правонарушения. Понятие состава правонарушения. Юридическое значение состава правонарушения. Элементы состава правонарушения. Виды правонарушений.

## **Тема 29. Понятие и структура правосознания. Правовая культура**

Понятие правосознания. Структура правосознания. Правовая идеология. Правовая психология. Роль правосознания в правотворческой и правоприменительной деятельности.

Понятие правовой культуры. Правовое воспитание. Правовая культура юриста.

## **Тема 30. Современные правовые системы: понятие, структура и общая характеристика**

Понятие правовой системы. Структура правовой системы. Основания классификации современных национальных правовых систем. Виды современных правовых систем и их общая характеристика.

Взаимосвязи национальных правовых систем. Правовая система и правовая семья. Правовая система и система права.

## **Тема 31. Англосаксонская правовая система: общая характеристика**

Формирование и развитие англосаксонской правовой системы. Основные черты и особенности англосаксонской правовой системы. Источники англосаксонского права.

## **Тема 32. Романо-германская правовая система: общая характеристика**

Формирование и развитие романо-германской правовой системы. Основные черты и особенности романо-германского права. Источники романо-германского права.

## **Тема 33. Религиозные правовые системы**

Виды религиозных правовых систем. Мусульманское право и его место в современном мире. Формирование, развитие и особенности мусульманского права. Источники мусульманского права.

## **Тема 34. Понятие и признаки государства**

Плюрализм в понятии государства. Признаки государства. Определение государства.

### **Тема 35. Понятие и признаки государственной власти**

Разделение властей как принцип организации и деятельности государственной власти. Государственная власть как разновидность социальной власти. Понятие государственной власти, ее признаки и особенности. Структура государственной власти. Легализация и легитимация государственной власти.

Возникновение и развитие идей о разделении властей. Единство государственной власти и ее разделение на «ветви». Принцип сдержек и противовесов. Понятие законодательной, исполнительной и судебной власти.

### **Тема 36. Понятие формы государства**

Понятие формы государства. Факторы, влияющие на форму государства.

Элементы формы государства. Общая характеристика формы правления, формы государственного устройства, государственно-правового режима.

### **Тема 37. Форма правления: понятие и виды**

Понятие формы правления. Монархия. Понятие, основные черты и разновидности монархической формы правления. Республика. Понятие, основные черты и разновидности республиканской формы правления. Смешанные формы правления.

### **Тема 38. Формы государственного устройства: понятие и виды**

Понятие формы государственного устройства. Унитарное государство. Федеративное государство (федерация). Международные объединения с элементами федерализма (конфедерации, содружества, сообщества).

### **Тема 39. Государственно-правовой режим: понятие и виды**

Понятие государственно-правового режима. Демократические режимы: понятие и признаки. Недемократические режимы: понятие, признаки. Авторитарный и тоталитарный режимы.

### **Тема 40. Функции государства: понятие и виды**

Понятие функций государства, их существенные признаки. Классификация функций государства по продолжительности действия, степени важности выполняемых задач, сфере осуществления, классовому признаку. Функции Российского государства.

## **Тема 41. Механизм государства и аппарат государства. Государственные органы: понятие, классификация**

Механизм государства: понятие и структура. Функции государства и механизм государства. Механизм государства и государственный аппарат.

Понятие и признаки государственных органов. Классификация государственных органов по порядку формирования, характеру компетенции, способу принятия решений, принципу разделения властей, сфере действия и другим признакам.

Представительные (законодательные), исполнительные и судебные органы государства. Прокуратура. Силовые структуры государства.

## **Тема 42. Понятие, структура и виды правового статуса личности**

Основные права, свободы и обязанности человека и гражданина. Их классификация.

Понятие правового статуса личности. Структура правового статуса личности. Общая характеристика элементов правового статуса личности. Виды правового статуса личности.

Понятие прав человека. Понятие свобод. Классификация прав и свобод в соответствии со сферами общественных отношений, по субъектам и другим признакам. Личные, политические, социально-экономические и культурные права и свободы. Поколения прав человека. Права человека и права гражданина. Юридические обязанности: понятие и виды.

## **Тема 43. Правовое государство: понятие и признаки**

Развитие идей правового государства. Понятие и признаки правового государства. Формирование правового государства в Российской Федерации.

## **Тема 44. Конституция Российской Федерации 1993 года: содержание и юридические свойства**

Характеристика Конституции Российской Федерации с точки зрения общей теории конституции. Материальная и формальная, юридическая и фактическая конституция в Российской Федерации.

Основные черты структуры и содержания Конституции Российской Федерации.

Юридические свойства Конституции Российской Федерации.

Процедура пересмотра Конституции Российской Федерации. Конституционное Собрание и его участие в процедуре пересмотра Конституции Российской Федерации.

Порядок внесения изменений в статью 65 Конституции Российской Федерации. Изменения и дополнения статьи 65 Конституции Российской Федерации.

Федерации в случае принятия в Российскую Федерацию и образования в ее составе нового субъекта Российской Федерации, в случае изменения конституционно-правового статуса субъекта Российской Федерации, в случае изменения наименования субъекта Российской Федерации.

#### **Тема 45. Экономические основы конституционного строя Российской Федерации**

Принципы рыночной экономики: единство экономического пространства, свободное перемещение товаров, услуг и финансовых средств, поддержка конкуренции, свобода экономической деятельности.

Собственность: понятие и виды. Признание и равная защита частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности. Конституционно-правовой статус земли и других природных ресурсов.

#### **Тема 46. Экономические права и свободы человека и гражданина, практика их реализации в Российской Федерации**

Система экономических прав и свобод, их содержание. Право на свободное использование своих способностей и имущества для предпринимательской и иной не запрещенной законом экономической деятельности. Право частной собственности. Право каждого иметь имущество в собственности, владеть, пользоваться и распоряжаться им как единолично, так и совместно с другими лицами. Право наследования. Право граждан и их объединений иметь в частной собственности землю.

#### **Тема 47. Судебная система Российской Федерации. Федеральные суды и суды субъектов Российской Федерации**

Судебная власть в системе разделения властей. Конституционные основы судоустройства, судопроизводства, статуса судей в Российской Федерации.

Судебная система Российской Федерации. Требования, предъявляемые к кандидатам на должность судьи. Порядок назначения судей.

Реформа судебной системы в Российской Федерации.

Конституционные принципы правосудия. Независимость суда. Несменяемость судей. Неприкосновенность судей. Равенство всех перед законом и судом. Открытое разбирательство в судах. Состязательность и равноправие сторон. Участие граждан в отправлении правосудия (суд присяжных). Надлежащее финансирование судов.

## **Финансовое право**

### **Тема 48. Финансы и финансовая система**

Категория «финансы»: экономико-правовое содержание, проблемы юридической регламентации.

Основные звенья финансовой системы Российской Федерации: а) бюджетная система РФ; б) финансы организаций, учреждений, предприятий; в) страховые фонды; г) государственный и банковский кредит.

### **Тема 49. Финансовая деятельность публично-правовых образований**

Понятие, основные принципы финансовой деятельности государства и органов местного самоуправления. Правовое положение и функции органов, осуществляющих финансовую деятельность.

### **Тема 50. Финансовое право как отрасль права**

Предмет финансового права. Дискуссионные вопросы предмета финансового права. Метод финансового права как отрасли права: а) метод государственно-властных предписаний; б) метод рекомендаций; в) метод согласований. Отграничение финансового права от смежных отраслей. Система финансового права: подотрасли, институты. Источники финансового права. Финансовое законодательство.

### **Тема 51. Наука финансового права**

Понятие и система науки финансового права. Методология науки финансового права. История развития науки финансового права в России.

### **Тема 52. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения**

Понятие, особенности финансово-правовых норм. Классификация финансово-правовых норм.

Понятие и признаки финансового правоотношения. Виды финансовых правоотношений. Состав финансовых правоотношений. Субъекты финансового права (финансового правоотношения). Обязательный субъект финансово-правовых отношений. Объекты финансовых правоотношений. Особенности прав и обязанностей субъектов финансовых правоотношений.

### **Тема 53. Финансовый контроль в Российской Федерации**

Понятие финансового контроля как деятельности, осуществляемой в границах законности и финансовой дисциплины.

Конституционные основы финансового контроля.

Формы и методы финансового контроля.

### **Тема 54. Виды государственного и муниципального финансового контроля**

Бюджетный контроль, налоговый контроль, валютный контроль, банковский контроль. Аудиторский контроль. Внешний и внутренний аудит.

### **Тема 55. Органы, осуществляющие государственный и муниципальный финансовый контроль**

Система контрольно-счетных органов. Счетная палата РФ. Административные органы, осуществляющие финансовый контроль на разных уровнях финансовой системы. ЦБ РФ как орган государственного финансового контроля.

### **Тема 56. Бюджетное право РФ и бюджетное устройство**

Бюджет: понятие, роль, правовая форма. Виды бюджетов.

Бюджетное устройство. Бюджетная система РФ: принципы, особенности. Бюджетная классификация: понятие, структура. Доходы бюджета. Расходы бюджета.

### **Тема 57. Бюджетное право и бюджетные правоотношения**

Предмет, метод, источники бюджетного права. Субъекты бюджетного права. Нормы бюджетного права.

Бюджетные правоотношения: понятие, особенности, содержание. Бюджетное законодательство.

### **Тема 58. Бюджетный процесс**

Понятие и участники бюджетного процесса. Принципы бюджетного процесса. Особенности бюджетного процесса.

Стадии бюджетного процесса. Стадия составления проекта бюджета. Утверждение проекта бюджета. Утверждение принятого закона о бюджете. Подписание и обнародование закона о бюджете. Стадия исполнения бюджета. Правовые основы исполнения бюджетов. Составление, внешняя проверка,

рассмотрение и утверждение бюджетной отчетности. Отчет об исполнении бюджета. Контроль исполнения бюджета.

Внесение изменений и дополнений в закон (решение) о бюджете.

### **Тема 59. Налоговое право**

Налоги и сборы: экономико-правовое содержание и их функции. Элементы налога. Налоговые льготы.

Принципы налогообложения. Понятие налога. Классификация налогов.

Правовые основы и структура налоговой системы РФ. Понятие налогового права. Источники налогового права РФ. Налоговое законодательство.

### **Тема 60. Налоговые правоотношения**

Сущность и виды налоговых правоотношений. Состав налогового правоотношения. Содержание налогового правоотношения.

### **Тема 61. Налоговый контроль и налоговая ответственность**

Понятие налогового контроля, его формы и методы. Выездные и камеральные налоговые проверки. Полномочия Федеральной налоговой службы РФ в сфере налогового контроля. Понятие и виды налоговых правонарушений. Ответственность налогоплательщика и налоговых органов за нарушение налогового законодательства.

### **Тема 62. Система налогов и сборов в РФ**

Федеральные налоги и сборы. Региональные налоги и сборы. Местные налоги и сборы.

Взносы в государственные социальные внебюджетные фонды.

Государственная пошлина. Таможенная пошлина и таможенные сборы.

### **Тема 63. Финансово - правовое регулирование страхования**

Страхование как институт финансовой системы: понятие, правовая основа. Функции страхования. Место страхования в рыночной экономике. Классификация страхования. Системы страхования. Виды страхования. Страховые правоотношения: понятие и особенности.

## **Тема 64. Финансово-правовые основы регулирования банковской деятельности**

Банковская система РФ. Особенности правового статуса Центрального Банка Российской Федерации (Банка России). Кредитные организации: понятие, признаки, виды. Правовые основы взаимоотношений Банка России с коммерческими банками. Банковский контроль и надзор.

## **Тема 65. Правовые основы денежного обращения и расчетов**

Денежная система как экономико-правовая категория. Элементы денежной системы. Понятие денег и валюты. Денежная система как объект правового регулирования.

Понятие расчетных отношений. Правовые основы обращения наличных денег. Правовые основы безналичного денежного обращения. Формы безналичных расчетов: платежные поручения, чеки, инкассо, аккредитив, электронные банковские карты. Правила ведения кассовых операций.

## **Тема 66. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля**

Правовые основы валютного регулирования. Понятие и структура валютных правоотношений. Валюта и валютные ценности как объекты валютных правоотношений. Субъекты валютных правоотношений. Правовое регулирование валютных операций. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

#### **4) Список литературы, рекомендуемый для подготовки к вступительному экзамену**

##### **Список нормативных правовых актов:**

Конституция Российской Федерации. Принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г. (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 №6-ФКЗ, от 30.12.2008 №7-ФКЗ, от 05.02.2014 №2-ФКЗ, от 21.07.2014 №11-ФКЗ) // Собрание законодательства РФ. 2014. № 31. Ст. 4398.

Конвенция о защите прав человека и основных свобод (Заключена в г. Риме 04.11.1950) (с изм. от 13.05.2004) с текстами Протоколов // Собрание законодательства РФ. 2001. № 2. Ст. 163.

Федеральный конституционный закон от 21.07.1994 г. № 1-ФКЗ «О Конституционном Суде Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства. 1994. № 13. Ст. 1447.

Федеральный конституционный закон от 31.12.1996 г. № 1-ФКЗ «О судебной системе Российской Федерации» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства РФ. 1997. № 1. Ст.1.

Бюджетный кодекс Российской Федерации: Федеральный закон от 31.07.1998 г. № 145-ФЗ (с изм. и доп.) // Собрание законодательства РФ. 1998. № 31. Ст. 3823.

Налоговый кодекс РФ (часть первая): Федеральный закон от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ // Собрание законодательства РФ. 1998. № 31. Ст. 3841.

Федеральный закон РФ от 02.12.1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» (с изм. и доп.) // Собрание законодательства РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

Закон РФ от 21.03.1991 г. № 943-1 (с изм. и доп.) «О налоговых органах Российской Федерации» // Ведомости СНД и ВС РСФСР. 11.04.1991. № 15. Ст. 492.

Закон РФ от 27.11.1992 г. № 4015-1 (с изм. и доп.) «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Российская газета. 1993. № 6. 12 января.

Федеральный закон от 22.04.1996 г. №39-ФЗ (с изм. и доп.) «О рынке ценных бумаг» // Собрание законодательства РФ. № 17. 1996. Ст. 1918.

Федеральный закон от 06.10.1999 г. № 184-ФЗ (с изм. и доп.) «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 1999 г. № 42. Ст. 5005.

Федеральный закон от 07.08.2001г. № 115-ФЗ (с изм. и доп.) «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // Собрание законодательства РФ. 2001. № 33 (часть I). Ст. 3418.

Федеральный закон от 10.07.2002 г. № 86-ФЗ (с изм. и доп.) «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // Собрание законодательства РФ. 2002. № 28. Ст. 2790.

Федеральный закон от 06.10.2003 г. № 131-ФЗ (с изм. и доп.) «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2003 г. № 40. ст. 3822

Федеральный закон от 10.12.2003 г. № 173-ФЗ (с изм. и доп.) «О валютном регулировании и валютном контроле» // Собрание законодательства РФ. 2003. № 50. Ст. 4859.

Федеральный закон от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ (с изм. и доп.) «Об аудиторской деятельности» // Собрание законодательства РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

Федеральный закон от 07.02.2011г. № 6-ФЗ (с изм. и доп.) «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // Собрание законодательства РФ. 2011. № 7. Ст. 903.

Федеральный закон от 05.04.2013г. № 41-ФЗ (с изм. и доп.) «О Счетной палате Российской Федерации» // Собрание законодательства РФ. 2013. № 14. Ст. 1649.

Постановление Правительства РФ от 12.08.2004 г. № 410 «О Правилах взаимодействия органов государственной власти субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления с территориальными органами федерального органа исполнительной власти, уполномоченного по контролю и надзору в области налогов и сборов» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 33. Ст. 3497.

Положение о Федеральной налоговой службе РФ: Утверждено Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // Собрание законодательства РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.

Постановление Правительства РФ от 26.07.2006 г. № 459 «О Федеральной таможенной службе» // Собрание законодательства РФ. 2006. № 32. Ст. 3569.

Постановление Правительства РФ от 04.02.2014 г. № 77 «О Федеральной службе финансово-бюджетного надзора» (вместе с «Положением о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора») // Собрание законодательства РФ. 2014. № 6. Ст. 591.

#### Судебная практика:

Постановление Конституционного Суда РФ от 24.02.1998 г. № 7-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений статей 1 и 5 Федерального закона от 5 февраля 1997 года «О тарифах страховых взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, государственный Фонд занятости населения Российской Федерации и в Фонды обязательного медицинского страхования на 1997 год» в связи с жалобами ряда граждан и запросами судов» // Собрание законодательства РФ. № 10. 1998. Ст. 1242.

Определение Конституционного Суда РФ от 14.12.2000 г. № 268-О «По запросу Верховного Суда Российской Федерации о проверке конституционности части третьей статьи 75 Федерального закона «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» // Вестник Конституционного Суда РФ. № 2. 2001.

Постановление Конституционного Суда РФ от 03.07.2001 г. № 10-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений подпункта 3 пункта 2 статьи 13 Федерального закона «О реструктуризации кредитных организаций» и пунктов 1 и 2 статьи 26 Федерального закона «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций» в связи с жалобами ряда граждан» // Собрание законодательства РФ. 2001. № 29. Ст. 3058.

Постановление Конституционного Суда Российской Федерации от 14 июля 2005 г. № 8-П «По делу о проверке конституционности отдельных положений федеральных законов о федеральном бюджете на 2003 год, на 2004 год и на 2005 год и постановления Правительства Российской Федерации «О порядке исполнения Министерством финансов Российской Федерации судебных актов по искам к казне Российской Федерации на возмещение вреда, причиненного незаконными действиями (бездействием) органов государственной власти либо должностных лиц органов государственной власти» в связи с жалобами граждан Э.Д. Жуховицкого, И.Г. Пойма, А.В. Понятовского, А.Е. Чеславского и ОАО «Хабаровскэнерго» // Собрание законодательства РФ. 2005. № 30. (ч. II). Ст. 3199.

Определение Конституционного Суда Российской Федерации от 05.02.2004 г. № 71-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы Львовского городского совета депутатов Курской области на нарушение конституционных прав и свобод положениями абзаца третьего статьи 8, пункта 1 статьи 47 и статьи 131 Бюджетного кодекса Российской Федерации» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Определение Конституционного Суда РФ от 30.09.2004 г. № 308-О «Об отказе в принятии к рассмотрению запроса мирового судьи судебного участка № 3 города Кинешмы Ивановской области о проверке конституционности положений пункта 4 статьи 83 Бюджетного кодекса Российской Федерации, части первой статьи 128 Федерального закона «О федеральном бюджете на 2003 год» и подпункта 17 пункта 1 приложения 20 к данному Федеральному закону» // Вестник Конституционного Суда РФ. 2005. № 2.

Определение Конституционного Суда РФ от 10.03.2005 г. № 65-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы Открытого акционерного общества «Татсахарпром» на нарушение конституционных прав и свобод пунктом 11 статьи 76 Бюджетного кодекса Российской Федерации» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Определение Конституционного Суда РФ от 10.03.2005 г. № 13-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы Администрации муниципального образования «Город Инта» на нарушение конституционных прав и свобод

положением пункта 5 статьи 92 Бюджетного кодекса Российской Федерации» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Определение Конституционного Суда РФ от 24.02.2005 г. № 22-О «Об отказе в принятии к рассмотрению жалобы гражданина Брякотина Алексея Эдуардовича на нарушение его конституционных прав отдельными положениями Федерального закона «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт», а также статьями 96 и 97 Федерального конституционного закона «О Конституционном Суде Российской Федерации» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Решение Верховного Суда РФ от 10.02.2003 г. № ГКПИ2003-24 «Об отказе в удовлетворении заявления о признании недействующими пункта 1 указания ЦБ РФ от 14.11.2001 № 1050-у «Об установлении предельного размера расчетов наличными деньгами в Российской Федерации между юридическими лицами по одной сделке» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Решение Верховного Суда РФ от 26.02.2004 г. № ГКПИ04-163 «Об отказе в удовлетворении заявления о признании недействующими пункта 1 Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации, утв. ЦБ РФ 22.09.1993 № 40, и пункта 2.1 положения ЦБ РФ о Правилах организации наличного денежного обращения на территории Российской Федерации от 05.01.1998 № 14-п» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Постановление Пленума ВАС РФ от 30.07.2013 г. № 57 «О некоторых вопросах, возникающих при применении арбитражными судами части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // Документ опубликован не был. СПС «КонсультантПлюс».

Постановление Пленума ВАС РФ от 22.06.2006 г. № 23 «О некоторых вопросах применения арбитражными судами норм Бюджетного кодекса Российской Федерации» // Вестник ВАС РФ. № 8. Август. 2006.

Постановление Пленума ВАС РФ от 11.07.2014 г. № 46 «О применении законодательства о государственной пошлине при рассмотрении дел в арбитражных судах» // Вестник экономического правосудия РФ. № 9. Сентябрь. 2014.

#### Основная литература

по теории государства и права и конституционному праву:

1. Алешкова И. А., Умнова И. А. Конституционное право РФ: учебник для бакалавров. М., 2012.
2. Витрук Н. В. Конституционное право Российской Федерации: учебник. М., 2011.
3. Власенко Н. А. Теория государства и права: Учебное пособие. М., 2014.
4. Власова Т. В., Занина М. А., Дуэль В. М. Теория государства и права. М., 2010.

5. Комментарий к Конституции Российской Федерации / Под ред. В. Д. Зорькина. М., 2013.
6. Лазарев В. В. Общая теория права и государства. М., 2014.
7. Марченко М. Н. Теория государства и права. М., 2013.
8. Матузов Н. И., Малько А. В. Теория государства и права. М., 2014.
9. Морозова Л. А. Теория государства и права. М., 2013.
10. Нудненко Л. А. Конституционное право России: учебник. 3-е изд., М., 2014.
11. Радько Т. Н. Проблемы теории государства и права. М., 2015.
12. Сырых В. М. Теория государства и права. М., 2012.
13. Теория государства и права / Под ред. В. К. Бабаева. М., 2014.
14. Теория государства и права / Под ред. В. Н. Корнева. М., 2013.

Дополнительная литература  
по теории государства и права и конституционному праву:

1. Авакьян С. А. Конституция России: природа, эволюция, современность. М., 2000.
2. Витрук Н. В. Конституционное правосудие. Судебно-конституционное право и процесс: Учебное пособие - 4-е изд. перераб. и доп. М., 2012.
3. Витрук Н. В. Верность Конституции. М., 2008.
4. Гранкин И. В. Парламентское право Российской Федерации. М., 2013.
5. Козлова Е. И., Кутафин О. Е. Конституционное право России. М., 2014.
6. Комментарий к Федеральному конституционному закону «О Конституционном Суде Российской Федерации» (постатейный) / Ю. А. Андреева, В. В. Балытников, Н. С. Бондарь и др. / Под ред. Г. А. Гаджиева. М., 2012.
7. Лазарев В. В., Липень С. В. Теория государства и права. М., 2013.
8. Лазарев Л. В. Правовые позиции Конституционного Суда России. М., 2008.
9. Марченко М. Н. Проблемы теории государства и права. М., 2014.
10. Основы конституционного строя России: двадцать лет развития / Под ред. А. Н. Медушевского. М., 2013.
11. Проблемы теории права и государства / Под ред. В. М. Сырых. М., 2009.
12. Хропанюк В. Н. Теория государства и права. М., 2013.
13. Черданцев А. Ф. Теория государства и права. М., 2002.

Основная литература по финансовому праву:

1. Арзуманова Л. Л. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: проблемы и перспективы: Монография М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013.

2. Банковское право Российской Федерации / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. М.: Норма: НИЦ Инфра-М. 2013.
3. Болтинова О. В. Бюджетное право. М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013.
4. Крохина Ю. А. Налоговое право России. М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
5. Крохина. Ю.А Финансовое право России М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014.
6. Овчарова Е.В. Финансовый контроль в Российской Федерации: учебное пособие. М.: Зерцало-М, 2013.
7. Правовое регулирование финансового контроля в РФ: проблемы и перспективы: Монография. Арзуманова Л.Л. и др. / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. М.: Норма: ИНФРА-М, 2015.
8. Финансовое право: учебник / Под общ. ред. С. В. Запольский М.: Юрайт, 2015.
9. Финансовое право России: учебное пособие / Отв. ред. М.В. Карасева. М.: Юрайт, 2013.
10. Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность. М.: Норма. 2013.

#### Дополнительная литература по финансовому праву:

1. Аудит: основы аудита, технология и методика проведения аудиторских проверок: Уч. пос. / Н.В. Парушина, Е.А. Кыштымова - 2-е изд., перераб. и доп. М.: ИД ФОРУМ: НИЦ Инфра-М, 2012.
2. Денежное обращение и право. Материалы международной научно-практической конференции. Москва, 26 апреля 2013 год. / Под ред. И.А. Цинделиани. М.: РАП, 2014.
3. Карпов Э.С. Бюджетный контроль в Российской Федерации: Монография. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014.
4. Мамедов А.А. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности (проблемы и перспективы): монография. М.: Юриспруденция, 2012.
5. Методика аудиторской проверки: процедуры, советы, рекомендации: Монография / Д.Ю. Самыгин, Н.Г. Барышников, А.А. Тусков, Н.А. Шлапакова. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015.
6. Николаева Т.П. Бюджетная система РФ. М.: Евразийский открытый институт. 2012.
7. Организация и методика проведения налоговых проверок: Учебное пособие / В.В. Кузьменко, Н.С. Бескоровайна, А.А. Рубежной / Под ред. В.В. Кузьменко. М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2013.
8. Основы финансового мониторинга: Учебное пособие / Е.Г. Попкова, О.Е. Акимова / Под ред. Е.Г. Попковой. М.: НИЦ ИНФРА-М, 2014.
9. Осокина И.В., Косов М.Е. Налоговый контроль в налоговом процессе. М.: Магистр: ИНФРА-М, 2010.

10. Ответственность за нарушение финансового законодательства: Научно-практическое пособие / Под ред. И.И. Кучерова. М.: НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2014.

11. Скудалова Т.В. Валютное регулирование и валютный контроль: учебник. СПб.: Интермедия, 2015.

12. Финансовое право: методология исследований, генезис, система / Под ред. С.В. Запольского. М.: РАП, 2013.

13. Цинделиани И. А. О системе финансового права: современное состояние научных исследований: Монография. М: РАП, 2011.

#### Интернет-ресурсы:

Сервер органов государственной власти Российской Федерации «Официальная Россия» ([www.gov.ru](http://www.gov.ru)),

Официальный сайт Совета Федерации Федерального Собрания РФ ([www.council.gov.ru](http://www.council.gov.ru)),

Официальный сайт Государственной Думы Федерального Собрания РФ ([www.duma.gov.ru](http://www.duma.gov.ru)),

Официальный сайт Счетной Палаты РФ ([www.ach.gov.ru](http://www.ach.gov.ru)),

Официальный сайт Президента РФ (<http://president.kremlin.ru>),

Официальный сайт Конституционного Суда РФ ([ks.rfnet.ru](http://ks.rfnet.ru)),

Официальный сайт Верховного Суда РФ ([www.supcourt.ru](http://www.supcourt.ru)),

Официальный сайт Банка России ([www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)),

Официальный Интернет-портал Правительства РФ ([www.government.gov.ru](http://www.government.gov.ru)),

Официальный сайт Министерства финансов РФ ([www.minfin.ru](http://www.minfin.ru)),

Официальный сайт Федерального казначейства РФ ([www.roskazna.ru](http://www.roskazna.ru)),

Официальный сайт Федеральной службы финансово-бюджетного надзора РФ ([www.rosfinnadzor.ru](http://www.rosfinnadzor.ru)),

Официальный сайт Федеральной налоговой службы РФ ([www.nalog.ru](http://www.nalog.ru)),

Официальный сайт Федеральной таможенной службы РФ ([www.customs.ru](http://www.customs.ru)).

## **5) Перечень вопросов**

Вопросы общетеоретического и конституционно-правового характера:

1. Право в системе социальных норм.
2. Понятие и признаки позитивного права.
3. Принципы и функции права: понятие и виды.
4. Понятие и признаки правовой нормы, ее структура. Способы изложения норм права в статьях нормативных правовых актов.
5. Понятие, виды форм права и его источников.
6. Действие нормативных правовых актов во времени, в пространстве и по кругу лиц.
7. Понятие, принципы и виды правотворческой деятельности в Российской Федерации.
8. Законотворческий процесс в Российской Федерации: понятие и основные стадии.
9. Понятие и виды нормативных правовых актов в Российской Федерации.
10. Понятие и виды систематизации нормативных правовых актов.
11. Система права и система законодательства.
12. Понятие, признаки и виды правоотношений.
13. Структура правоотношений: субъект, объект и их содержание.
14. Понятие и виды юридических фактов. Фактический (юридический) состав.
15. Понятие и признаки государственной власти.
16. Понятие законодательной, исполнительной и судебной власти. Разделение властей как принцип организации и деятельности государственной власти.
17. Пробелы в праве.
18. Аналогия права и аналогия закона.
19. Понятие и способы толкования норм права.
20. Юридическая ответственность: понятие, виды, функции и принципы.
21. Правонарушение: понятие, виды, признаки и состав.
22. Понятие и признаки государства. Типология государства, его основные виды и формы
23. Форма правления: понятие и виды.
24. Формы государственного устройства: понятие и виды.
25. Государственно-правовой режим: понятие и виды.
26. Функции государства: понятие и виды.
27. Конституция Российской Федерации 1993 года: содержание и юридические свойства.
28. Экономические основы конституционного строя Российской Федерации.
29. Экономические права и свободы человека и гражданина, практика их реализации в Российской Федерации
30. Конституционные основы судостроительства, судопроизводства, статуса судей в Российской Федерации.

## Вопросы специального характера:

1. Понятие и функции финансов, финансовая система.
2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований.
3. Финансовое право как отрасль российского права: предмет и метод правового регулирования.
4. Субъекты финансового права.
5. Принципы финансового права.
6. Источники финансового права.
7. Понятие и особенности финансово-правовых норм.
8. Система финансового права
9. Финансовые правоотношения: понятие, признаки, виды
10. Финансовый контроль: понятие, виды, формы и методы.
11. Система органов финансового контроля в Российской Федерации.
12. Аудиторский финансовый контроль. Правовое регулирование аудита в Российской Федерации.
13. Бюджет публично-правового образования: понятие, значение, правовая форма.
14. Бюджетное устройство Российской Федерации.
15. Доходы и расходов бюджетов: понятие, состав.
16. Основные стадии бюджетного процесса.
17. Понятие кредита. Государственный и муниципальный кредит.
18. Понятие налогов и сборов. Классификация налогов.
19. Налоговая система Российской Федерации.
20. Субъекты налоговых правоотношений.
21. Налоговый контроль и его методы.
22. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
23. Центральный банк России как субъект финансовых правоотношений.
24. Банковская система Российской Федерации.
25. Банковский контроль и надзор.
26. Понятие и функции страхования.
27. Понятие и виды банковского кредита.
28. Понятие расчетных отношений и банковского счета.
29. Правовые основы денежной системы Российской Федерации.
30. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

**б) Образец задания**

Северо-Кавказский филиал Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения  
высшего образования

**«РОССИЙСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРАВОСУДИЯ»**

**УТВЕРЖДАЮ**  
Председатель ЦПК

\_\_\_\_\_ Е.Б. Овдиенко  
\_\_\_ \_\_\_ 201\_\_ г.

Направление подготовки Юриспруденция (магистр)

Магистерская программа: «Юрист в сфере финансов, государственного контроля и аудита»

**ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1**

- 1) Право в системе социальных норм.
- 2) Субъекты налоговых правоотношений.

Председатель экзаменационной комиссии

\_\_\_\_\_  
(Ф.И.О.)

Программа разработана в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 40.04.01 юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»).

**Авторы-составители:**

**Фурсов Д.А.**, д.ю.н., профессор, профессор кафедры гражданского, арбитражного и административного процессуального права Российского государственного университета правосудия;

**Власенко В.Н.**, к.ю.н., доцент кафедры земельного и экологического права Российского государственного университета правосудия;

**Бочкарева Е.А.**, д.ю.н., доцент, профессор кафедры административного и финансового права СКФ ФГБОУВО «РГУП».