**КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМ. АЛЬ-ФАРАБИ**

**Юридический факультет**

**Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

**ПРОГРАММА ИТОГОВОГО ЭКЗАМЕНА**

**Дисциплина: FP 4307 Финансовое право**

**Специальность: 6B04205 Юриспруденция"**

Курс – 2

Семестр – 4

Кол-во кредитов – 5

Форма обучения: дневная

**Алматы 2023 г.**

Программа итогового экзамена составлена на основе образовательной программы по специальности "6B04205 Юриспруденция"

д.ю.н., асс., профессором Г.А.Куаналиевой \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Рассмотрено и рекомендовано на заседании кафедры таможенного, финансового и экологического права

« » 2023 г., протокол №

Заведующий кафедрой д.ю.н., доцент \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Жатканбаева А.Е.

**Введение**

 Освоение образовательной программы бакалавриата по специальности "6B04205 Юриспруденция" в соответствии с государственным общеобязательным стандартом образования РК и академической политикой завершается итоговым контролем, включающим в себя сдачу письменного экзамена.

Итоговый экзамен по дисциплине "Финансовое право" для студентов 2 курса, очной формы обучения проходит в письменной форме в офлайн режиме.

К экзаменационно-итоговому контролю допускаются только студенты, набравшие соответствующие баллы в соответствии с учебными программами и рабочим учебным планом бакалавриата, завершившие процесс обучения по дисциплине. Экзамен проводится в сроки, указанные в Академическом календаре и рабочем учебном плане.

Студентам, получившим неудовлетворительную оценку, сдать итоговый контроль за этот период разрешается только с оплатой кредита и переобучением. Предусмотрена подача апелляции. Студенты, получившие неудовлетворительную оценку по результатам экзамена, регистрируются на повторное обучение приказом университета, сдаются повторно FX. Документы, связанные с предоставленным состоянием здоровья после получения неудовлетворительной оценки, не рассматриваются.

Пересдача экзамена в целях поощрения оценок не допускается.

Экзаменационные вопросы проходят проверку и утверждаются.

**Правила проведения экзамена**

2. формат экзамена-off-line, инструкция по письменному экзамену

Процесс сдачи письменного экзамена происходит через автоматическую подготовку преподавателя на основе экзаменационных вопросов, включенных в информационную систему «Univer". Листы явки, разработанные Офис-регистратором, и билеты, оформленные по дисциплине, распечатываются сотрудниками деканата для проведения экзамена в off-line режиме. .

Контроль за прохождением экзамена:

Экзамен, проходящий в режиме Оff-line, контролируется дежурным преподавателем, не вмешивающимся в процесс изучения дисциплины.

В экзаменационной аудитории устанавливаются камеры видеонаблюдения со звукозаписывающими устройствами.

Общее количество экзаменационных вопросов, включенных в информационную систему» Univer " – 30.

Продолжительность экзамена в режиме Оff-line:

Каждому обучающемуся дается 120 минут для ответа на экзаменационный билет, состоящий из 3 вопросов.

Регламент проведения.

Экзамен в режиме Оff-line проводится по графику с учетом предварительных обучающихся и преподавателя.

За 15 минут до начала экзамена, который проходит в режиме Оff-line, дежурный преподаватель высаживает обучающихся. Заполняются явочные листы с указанием посадочных мест.

Дежурный преподаватель проверяет обучающегося, прибывшего на экзамен, который проходит в режиме Оff-line, по удостоверению личности.

В случае прибытия на экзамен, проходящий в режиме Оff-line, постороннего лица вместо обучающегося составляется протокол о данном нарушении.

Запрещается брать с собой на экзамен шпаргалку, мобильный телефон, смарт-часы и другие технические устройства и иные несанкционированные средства получения информации, разговаривать с другими обучающимися либо посторонними лицами, копировать чужие ФИО или другие листы ответов, удостоверяющие личность.

При наступлении указанных обстоятельств нарушителю дисциплины выставляется оценка «F» (неудовлетворительно) по данному предмету с составлением протокола. Акт не подлежит обжалованию и рассмотрению в апелляционном порядке.

Время проверки ответов по итогам экзамена и внесения полученного балла в аттестационную ведомость в информационной системе «Univer» – до 48 часов.

Политика оценки:

Критериальное оценивание: оценка результатов обучения в соответствии с дескрипторами (проверка сформированности компетенций на промежуточном контроле и экзаменах).

Итоговая оценка: оценка активности работы в аудитории (вебинаре); оценка выполненного задания. Итоговая оценка по дисциплине рассчитывается по следующей формуле:

 

Где РК-промежуточный контроль; ИК – итоговый контроль (экзамен).

Шкала оценки дается в силлабусе:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Оценка по буквенной системе | Цифровой эквивалент | Баллы (%- ный показатель) | Оценка по традиционной системе |
| A | 4 | 95-100 | Отлично |
| A- | 3,67 | 94-90 |
| B+ | 3,33 | 85-89 | Хорошо |
| B | 3,0 | 80-84 |
| B- | 2,67 | 75-79 |
| C+ | 2,33 | 70-74 | Удовлетворительно |
| C | 2,0 | 65-69 |
| C- | 1,67 | 60-64 |
| D+ | 1,33 | 55-59 |
| D- | 1,0 | 50-54 |
| FX | 0,5 | 25-49 | Неудовлетворительно |
| F | 0 | 0-24 |

**Основные темы для подготовки к экзамену:**

**Тема 1. Финансовая система и анализ ее состава**

Государственные финансы: понятие, значение, принципы, функции. Роль государственных финансов в процессе рыночных преобразований экономики Казахстана.

Финансовая система государства: понятие, значение, аспекты, принципы; функции. Финансовая система государства и финансовая система страны: различия, звено-подразделения, нормативно-правовые основы.

Финансовая деятельность государства: понятие, основные функции, задачи, цели, правовые основы. Финансовая деятельность государства-это целенаправленная, плановая деятельность.

**Тема 2. Методы и система финансового права. Взаимосвязь общих и специфических разделов финансового права**

Предмет правового регулирования финансового права: понятие, значение. Государственные финансовые отношения: виды, характерные для них признаки и их отличие от товарно-денежных отношений.

Финансовое право: понятие, значение. Особенности и тенденции развития финансового права как сферы права на современном этапе. Финансовое право как форма и метод реализации финансовой деятельности. Основные цели и задачи финансово-правового регулирования.

Роль финансового права в правовой системе Казахстана и его взаимосвязь с смежными отраслями конституционного права, административного права, гражданского права, а также различие от них.

Методы правового регулирования финансового права: понятие, виды, характерные признаки, области применения. Причины и основы применения односторонне-императивного метода.

**Тема 3. Виды финансовых правовых норм и их влияние на возникновение, изменение и прекращение финансово-правовых отношений**

Финансово-правовые нормы: понятие, характерные признаки и особенности, структура. Значение и пределы реализации финансовых правовых норм во времени и пространстве, на территориях, в рамках лиц.

Основные виды, классификация финансово-правовых норм. Защитные и регулирующие финансово-правовые нормы. Основные цели регуляторных финансово-правовых норм. Альтернативные и факультативные финансово-правовые нормы. Материальное и организационное, императивное и диспозитивтиковое финансово-правовые нормы.

Финансовые правоотношения: понятие, характерные признаки, виды, объекты. Материальные и организационные, экспансивные и условные финансово-правовые отношения. Бюджетные, валютные финансовые, финансово-банковские, финансово-страховые, налоговые, финансово-хозяйственные правоотношения.

Финансовое право и субъекты финансовых правоотношений: виды, особенности правового положения, обстоятельства, связанные с государственными органами. Способы защиты субъектами финансовых правоотношений своих прав и законных интересов.

**Тема 4. Правовые проблемы валютного регулирования. Проведение анализа валютного законодательства**

Правовые основы денежной системы как Института общей части финансового права: понятие, значение. Объекты, регулируемые этим институтом.

Денежная система: понятие, типы, основные элементы, правовые основы. Официальная денежная единица. Виды денег. Порядок эмиссии денег. Режим валютного оборота. Функции денег: размер стоимости, платежный инструмент, средство накопления фонда.

Денежная система Республики Казахстан: нормативно-правовые основы, отличительные признаки. Виды денег, входящих в состав денежной системы Республики Казахстан. Денежная единица Республики Казахстан как законный платежный инструмент. Перспективы развития структуры национальной валюты. Правовые основы организации наличного и безналичного денежного обращения и эмиссии денег.

**Тема 5. Финансовая структура государства и правовые основы финансового регулирования**

Правовые основы финансового строительства государства как Института общей части финансового права: понятие, значение.

Финансовое строение государства: понятие, состав, основы организации, нормативно-правовая база. Финансовая система государства. Система государственных уполномоченных органов. Государственное финансовое регулирование.

Финансовая система государства. Финансовая политика государства. Единство, территориальность финансовой системы. Финансовый механизм: элементы, аспекты. Финансовая система общества: понятие, отрасли.

**Тема 6. Система, полномочия органов, осуществляющих управление в сфере государственных финансов**

Управление государственными финансами: понятие, элементы, принципы организации управления, основные задачи. Субъективные элементы формирования и реализации управления государственными финансами.

Основные методы, правовые формы и актуальные проблемы осуществления управления в сфере государственных финансов. Критерий рационализации управления в сфере государственных финансов. Система общих и специальных компетентных государственных уполномоченных органов, осуществляющих управление финансами. Уполномоченные государственные органы, обладающие финансовыми компетенциями, как исполнительный аппарат финансового строительства. Обеспечение функционирования финансовой системы. Стимулирование инвестиционной активности в процессе управления государственными финансами, приведение финансовой системы государства в соответствие с рыночными преобразованиями и требованиями и предусмотреть коренное построение социально ориентированной рыночной экономики.

**Тема 7. Этапы финансового планирования. Финансового года. Финансовый период.**

Финансовое планирование-одно из основных направлений финансовой деятельности государства: понятие, объект, принципы, методы, правовые основы. Научные основы финансового планирования и прогнозирования. Сочетание перспективного и текущего финансового планирования. Обоснование резервного варианта финансового плана. Сбалансированность показателей финансовых ресурсов государства, отраслей экономики, органов местного государственного управления. Нормативно-правовая основа финансового планирования.

Процесс финансового планирования: цель, реализуемые и участвующие финансово-планировочные органы и уполномоченные государственные органы, стадии, юридические формы. Составная часть социально-экономического планирования. Законодательно предусмотренные действия специализированных финансовых органов и учреждений и других государственных органов. Стадия: разработка проекта финансового плана; рассмотрение проекта финансового плана; утверждение финансового плана; исполнение финансового плана; отчет об исполнении финансового плана. Планово-финансовые акты. Планирование снижения государственного долга и дефицита бюджета.

Финансовые планы: система, виды, правовые формы, особенности. Финансовый план является важным элементом государственного плана. Обеспечение планирования средств: управление приходным и расходным балансами; управление средствами из различных источников поступления; регулирование использования средств. Система финансовых планов: общегосударственный финансовый план; отраслевые финансовые планы; территориальные финансовые планы. Финансовый год и финансовый период. Элементы финансового периода.

**Тема 8. Понятие и элементы финансового контроля**

Правовое регулирование государственного финансового контроля как Института общей части финансового права: понятие, значение, нормативно-правовая база.

Государственный финансовый контроль: понятие, элементы, принципы, отрасли, классификация. Государственный финансовый контроль как один из видов специализированного государственного контроля.Результат государственного финансового контроля: обеспечение успешного функционирования всех звеньев финансовой системы; достижение наиболее рационального использования финансовых ресурсов. Прямой и косвенный финансовый контроль. Специализированный и функциональный финансовый контроль. Финансовый контроль представительной власти, исполнительной власти и судебных органов.

**Тема 9. Актуальные проблемы правового регулирования финансово-правовой ответственности**

Правовое регулирование финансово-правовой ответственности как Института общей части финансового права: понятие, значение.

Государственное принуждение в сфере государственных финансов: понятие, меры, характерные признаки, особенности. Меры государственного принуждения, не являющиеся мерами юридической ответственности. Юридическая ответственность: понятие, виды, характерные признаки, принципы.

Финансовые правонарушения в сфере государственных финансов: понятие, основные признаки, состав. Правонарушения в сфере налогообложения, государственного бюджета, валютного регулирования. Виды финансовых правонарушений. Порядок возбуждения и особенности производства по делам о финансовых правонарушениях.

**Тема 10. Правовые основы бюджетной системы. Анализ бюджетного законодательства Республики Казахстан**

Понятие бюджетного права как части финансового права. Предмет, метод, источники и Принципы бюджетного права. Понятие бюджетных правоотношений и бюджетных норм.

Доходные источники республиканского бюджета. Расходы республиканского бюджета Республики Казахстан.

Доходные источники местного бюджета. Расходы местного бюджета Республики Казахстан.

**Тема 11. Понятие и общая характеристика налогового права. Виды налогов**

Предмет, метод, источники и принципы налогового права. Субъекты налоговых правоотношений.

Понятие, состав и виды налогов.Роль налогов. Классификация налогов. Налоговая система Республики Казахстан.

**Тема 12. Банковская система Республики Казахстан. Банковское законодательство Республики Казахстан. Полномочия Национального банка**

Предмет, источники, методы и система финансово-банковского права. Принципы банковского права. Соотношение с другими отраслями права как сферы банковского права.

Понятие Банка. Банковская система Республики Казахстан. Банковская деятельность государства. Банковские операции и их виды.

Структура Национального Банка Республики Казахстан, его полномочия. Национальный банк Республики Казахстан как надзорный орган.Закон Республики Казахстан О Национальном банке.

**Тема 13. Правовое регулирование страховой системы Республики Казахстан. Виды страхования**

Предмет, метод, источники и принципы права страхования. Понятие страхового права как института Особенной части финансового права. Условия формирования страхового права в Республике Казахстан.

Понятие и виды страхования. Сложные формы страхования. Понятие и развитие страховой деятельности в Республике Казахстан. Участники страховых отношений.

**Тема 14. Понятие и общая характеристика финансово-хозяйственного права, предмет, система**

Понятие финансово – хозяйственного права как части финансового права.

Предмет, метод, источники и принципы Финансово – хозяйственного права. Понятие финансово-хозяйственных правоотношений и финансово-хозяйственных норм.

**Тема 15. Актуальные проблемы государственного кредитования и государственного заимствования**

Понятие и общая характеристика государственного кредитования. Субъекты кредитных отношений. Виды государственного кредитования.

Государственное заимствование: понятие и порядок. Виды и формы государственного заимствования.

Правовая природа договоров в области государственного кредитования.

**При подготовке к экзамену студенту рекомендуется изучить следующие НПА и литературу:**

1. Конституция Республики Казахстан. 30 августа 1995 года, с изменениями и дополнениями, эл.база «adilet.kz», 2023 г.

3. Бюджетный кодекс Республики Казахстан Кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV, база «adilet.kz», 2023 г.

4. Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 121-VI "О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)" с изменениями и дополнениями, внесенными приказами председателя налогового комитета Министерства финансов Республики Казахстан от 31 декабря 2017 года № 539 "Об утверждении форм налоговой отчетности и правил их составления", база «adilet.kz», 2023 г.

**Специальная литература:**

1. Финансовое право Республики Казахстан: учебник / Н. Р. Весельская, М. Т. Какимжанов.- М.: 2015. – 312 с.

2. Сактаганова И. С. Финансовое право Республики Казахстан. Общая и специальная часть. - Алматы, 2016. - 256 с.

3. Сактаганова И. С. Финансовое право РеспубликиКазахстан. По казахской технологии. Учебное пособие / И. С. Сактаганова. - Алматы: Изд - во "Эпиграф", 2016. – 390 с.

4. Куаналиева Г. А. Финансовое право: Учебное пособие. - Алматы: Казахский университет, 2017. – 162 с.

5. Финансовое право РеспубликиКазахстан: учебноепособие / под ред. А.Е. Жатканбаевой. - Алматы, 2018. - 270 с.

**Дополнительная литература**

1. ФИНАНСОВОЕ ПРАВО. Учебник и практикум для вузов // Под ред. Ручкиной Г.Ф. - М.:Издательство Юрайт - 2019 - 348с. - ISBN: 978-5-534-11077-7 - Текст электронный // ЭБС ЮРАЙТ - URL: https://urait.ru/book/finansovoe-pravo-444491

2. Актуальные проблемы финансового права: Монография / Грачева Е.Ю. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 208 с. - Режим доступа: http://znanium.com/catalog/product/996136

3. Землин А. И., Землина О. М., Ольховская Н. П. ; Под общ. ред. Землина А.И. - ФИНАНСОВОЕ ПРАВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ. Учебник для бакалавриата и специалитета - М.:Издательство Юрайт - 2019 - 301с. - ISBN: 978-5-534-09234-9 - Текст электронный // ЭБС ЮРАЙТ - URL: https://urait.ru/book/finansovoe-pravo-rossiyskoy-federacii-427492

4. Кудряшов В. В. - МЕЖДУНАРОДНОЕ ФИНАНСОВОЕ ПРАВО. СУВЕРЕННЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТИТУТЫ 2-е изд., пер. и доп. Учебное пособие для бакалавриата и магистратуры - М.:Издательство Юрайт - 2019 - 268с. - ISBN: 978-5-534-06910-5 - Текст электронный // ЭБС ЮРАЙТ - URL: https://urait.ru/book/mezhdunarodnoe-finansovoe-pravo-suverennye-finansovye-instituty-441834

5. ФИНАНСОВОЕ ПРАВО. ПРАКТИКУМ 2-е изд., пер. и доп. Учебное пособие для академического бакалавриата // Под ред. Ашмариной Е.М., Тереховой Е.В. - М.:Издательство Юрайт - 2019 - 300с. - ISBN: 978-5-534-08794-9 - Текст электронный // ЭБС ЮРАЙТ - URL: https://urait.ru/book/finansovoe-pravo-praktikum-433029