

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

**Юридический факультет**

**Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

**ПРОГРАММА ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ**

**Дисциплина: Финансовое право Республики Казахстан**

**Специальность: "6В12301 Правоохранительная деятельность"**

Курс – 3

Семестр – 5

Кол-во кредитов – 5

Форма обучения: очная

Алматы 2021 г.

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

На основании учебного плана по образовательной программе  
"6В12301 Правоохранительная деятельность"

Рассмотрена и рекомендована на заседании кафедры таможенного,  
финансового и экологического права

«\_\_\_» \_\_\_\_\_ протокол №\_\_\_

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ Жатканбаева А.Е.

## **Введение**

Освоение программы бакалавриата по направлению "6В12301 Правоохранительная деятельность" в соответствии с Государственным стандартом обязательного образования Республики Казахстан и академической политикой, изучение дисциплины завершается итоговым экзаменом, который состоит из сдачи экзамена.

К итоговому контролю допускаются только студенты, завершившие учебный процесс по дисциплине в соответствии с учебной программой и программой бакалавриата и набравшие соответствующие баллы в соответствии с рабочими учебными программами бакалавриата.

Экзамен проводится в сроки, указанные в академическом календаре и в расписании экзаменов на странице Универ.

Студентам, получившим неудовлетворительную оценку, разрешается пересдать итоговый контроль на этот период только после выплаты денежной суммы в количестве кредитов на расчетный счет НАО КазНУ им. аль-Фараби. Студент, получивший неудовлетворительную оценку по результатам экзамена, будет оформлен приказом, для повторного обучения данного предмета. В случае набора студентом 20 баллов на экзамене, он имеет возможность повторно сдать FX, оплатив его сумму на расчетный счет НАО КазНУ им. аль-Фараби. Документы, относящиеся к состоянию здоровья, предоставленные после получения неудовлетворительной оценки, рассматриваться не будут.

Не разрешается пересдавать экзамен для повышения оценки.

### **Инструкция по сдаче экзамена:**

1. Итоговый контроль (экзамен) по дисциплине «Финансовое право РК» для студентов 3 курса дневного отделения будет проводиться в сервисе на корпоративной платформе Microsoft Teams КазНУ им. аль-Фараби или при технических проблемах внешние ресурсы ZOOM. Процесс сдачи устного экзамена студентом предполагает автоматическое создание экзаменационного билета, на который студенту необходимо ответить устно экзаменационной комиссии. При проведении устного экзамена обязательно осуществляется видеозапись.

2. Продолжительность экзамена: Время на подготовку – решает экзаменатор или экзаменационная комиссия. Время на ответ – решает экзаменатор или экзаменационная комиссия. Рекомендуются 15-20 на ответ на все вопросы билета.

3. Экзаменационные билеты в ИС Univer генерируются автоматически.

4. За 30 минут до начала экзамена ВСЕ студенты групп входят в организованный преподавателем или членами комиссии конференц -зал видеосвязи по указанной в правилах итогового экзамена (отправленной

преподавателем/членами комиссии в случае нарушения работы сервиса видеосвязи) ссылке.

5. За 30 минут до начала экзамена проверяют возможность входа в систему Univer.kaznu.kz через любой браузер, но предпочтительно через GoogleChrome (в случае утери логина и/или пароля, студенту необходимо обратиться к куратору-эдвайзеру до начала экзамена). После проверки выходят из аккаунта в ожидании приглашения комиссии.

6. При наступлении времени начала экзамена студент, который вызывается комиссией, демонстрирует на камеру свое удостоверение личности (удостоверение или паспорт. Запрещено принимать экзамен по ID-карте). Включает демонстрацию экрана. Заходит в свой аккаунт в ИС Univer переходит на страницу «Расписание экзаменов» выбирает актуальный экзамен – нажатием на кнопку «Сдать устный экзамен». После перехода по ссылке «Сдать устный экзамен» откроется окно, где студент увидит вопросы своего экзаменационного билета. Студент демонстрирует экран с вопросами билета, зачитывает их вслух. Переводит отображение сервиса ВКС на камеру и готовится к ответу и после подготовки за установленный преподавателем или комиссией период времени отвечает на вопросы билета

7. Если по техническим причинам (отключение электричества, отключение либо низкая скорость интернета) студент, который уже открыл свой билет, отсутствует на экзамене в режиме онлайн более 10 минут, то его ответ аннулируется. Экзамен переносится на другую дату по согласованию с департаментом по академическим вопросам.

8. Экзаменационная комиссия и преподаватель аттестует участников экзамена. Выставляют баллы в итоговую ведомость в ИС Univer. Время на выставление баллов в аттестационную ведомость за устный экзамен – 48 часов.

### **Правила проведения экзамена:**

Для сдачи экзамена-тестирования студентам необходимо предварительно ознакомиться со всеми требованиями, предъявляемыми к проведению экзамена в устной форме. Все инструкции загружены: [https://drive.google.com/file/d/1u\\_TOKL2MZiJsE3EJluDNNv\\_68WXb4rG/view?usp=sharing](https://drive.google.com/file/d/1u_TOKL2MZiJsE3EJluDNNv_68WXb4rG/view?usp=sharing)

С датой и временем проведения экзамена студенты должны заранее ознакомиться в системе «Универ», в разделе «Расписание экзаменов».

### **Требования к студентам:**

1. Студент должен ознакомиться со всеми инструкциями по сдаче итогового экзамена и Программой итогового экзамена по дисциплине «Финансовое право РК»;

2. Студент перед началом экзамена - должен проверить:

- интернет соединение на своем рабочем устройстве (компьютер, моноблок, ноутбук, планшет), устройство должно быть обеспечено зарядкой в течение всего времени экзамена;

- исправность веб-работы камеры и микрофона.
3. Студент должен подготовить рабочее место для сдачи экзамена: отдельная комната (кабинет); помещение должно быть освещенным.
  4. Не допускается присутствие посторонних лиц в комнате/кабинете во время прохождения студентом тестирования
  5. Форма одежды студента – классическая. Не допускается присутствие на экзамене в домашней одежде или спортивном костюме.
  6. За 30 минут до начала экзамена проверяют возможность входа в систему Univer.kaznu.kz через любой браузер, но предпочтительно через GoogleChrome (в случае утери логина и/или пароля, студенту необходимо обратиться к куратору-эдвайзеру до начала экзамена)
  7. Студенты в начале экзамена по расписанию получают доступ к сгенерированным ИС Univer билетам в своих учетных записях univer.kaznu.kz.
  8. Студент не имеет права открывать билет до индивидуального приглашения комиссией для сдачи экзамена, только по просьбе комиссии студент заходит в аккаунт в ИС Univer, и открывает свой билет под видеозапись

#### **Политика оценивания:**

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

Суммативное оценивание: оценка активности и участия в работе в аудитории; выполнение задания, СРС оценка.

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 диспозитивное 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 соответствии 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», 2021 г.

3. Бюджетный кодекс Республики Казахстан Кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV, база «adilet.kz», 2021 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», 2021 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 Республики Казахстан. 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 Республики Казахстан: учебное пособие / 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>

