**КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ им.аль-Фараби**

**Юридический факультет**

**Образовательная программа по специальности «Таможенное дело»**

**Кафедра "Таможенного, финансового и экологического права"**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Утверждено на заседании Ученого совета  юридического факультета  Протокол №\_\_\_от « \_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_ 2016 г.  **Декан факультета \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ д.ю.н., профессор Байдельдинов Д.Л.** |

**СИЛЛАБУС**

**Модуль «Профессиональный обязательный»**

**«FKRK 3417 Актуальные проблемы финансового права»**

**2** курс, р/о, 3 семестр (осенний), 3 кредита

**Лектор:** Куаналиева Гульдана Амангельдиевна Телефоны: (1261),

e-mail:kuanalieva.guldanakz@mail.ru, каб.: 330.

**Преподаватель (практические, семинарские, лабораторные занятия):**

**Цель и задачи дисциплины:**

**Цель:**  ознакомить с основными теоретическими положениями финансового права; осветить регулятивный потенциал финансового права как отрасли права, «обслуживающей» экономические отношения рыночного типа; рассмотреть актуальные экономические и правовые аспекты государственных финансов, принципы, методы и формы государственного регулирования финансов, вопросы функционирования государственных финансов и различные факторы, оказывающих влияние на финансовую систему государства в условиях рыночной экономики; раскрыть содержание основных институтов: банковского, налогового, валютного, бюджетного, страхового, инвестиционного права.

**Задачи:** раскрыть содержание финансового права, его особенности на базе новейшего законодательства. Дать подробную характеристику бюджетного права РК; исследовать, изучить предмет и методологию науки банковского права; предмет и метод правового регулирования банковского права как отрасли казахстанского права; механизм правового регулирования банковских, страховых, финансово-хозяйственных отношений.

**Компетенции (результаты обучения):**

**Знать:** основы теории финансового права, правовые основы финансовой системы Казахстана, основной инструментарии государственного регулирования в финансовой сфере, основы теории банковского, налогового, валютного, бюджетного, страхового, инвестиционного права.

**Уметь:** понимать финансовое законодательство, анализировать и использовать его в жизненных ситуациях, соблюдать необходимые требования финансовых процедур и процесса.

**Иметь навыки:** составления простейших финансовых документов, чтения и анализа базового финансового законодательства, решения задач в основных институтах финансового права.

**Пререквизиты:** Основы экономической теории, теория государства и права; конституционное право; административное право.

**Постреквизиты:** Банковское право, Налоговое право, Валютное право, Бюджетное право, Страховое право, Инвестиционное право.

**СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Неделя | Название темы | Кол-во часов | Максимальный балл |
| **Модуль 1** | | | |
| 1 | Лекция 1. Предмет и система финансового права. | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 1. Финансовое право как отрасль права: предмет, методы, система. Предмет отрасли.Правовое регулирование. | 1 | 6 |
|  |  |  |
| 2 | Лекция 2. Источники финансового права, как отрасли правовой науки. | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 2. Источники финансового права. Законодательство в области финансов | 1 | 6 |
|  |  |  |
| 3 | Лекция 3. Финансово – правовые нормы и финансовые правоотношения. | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 3. Финансово – правовые нормы и финансовые правоотношения.Понятие, содержание, субъекты и объекты. Структура нормы права. Общая характеристика и структура финансово-правовых норм. | 1 | 6 |
| СРСП 1. Изучение НПА в области финансовых правоотношений  Форма сдачи – Презентация |  | 19 |
| **Модуль 2** | | | |
| 4 | Лекция 4. Финансы и финансовая система государства. | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 4. Финансы и финансовая деятельность государства. Финансовая система государства. Понятие финансовой деятельности, функции и методы. | 1 | 6 |
|  |  |  |
| 5 | Лекция 5. Правовые основы денежной политики государства | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 5. Правовые основы денежной политики системы государства. Денежная система РК. Правовые основы организации обращения наличных денежных знаков. Основы регулирования безналичных денежных  расчетов с участием физических и юридических лиц. Формы безналичных расчетов. | 1 | 6 |
|  |  |  |
| 6 | Лекция 6. Правовые основы финансового устройства государства | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 6. Правовые основы финансового устройства государства. Финансовое устройство. Внебюджетный фонд | 1 | 6 |
| СРСП 2. Правовые основы денежной системы  Форма сдачи- письменно. |  | 19 |
| 7 | Лекция 7.Бюджетное право как раздел финансового права. Бюджетная деятельность государства. | 2 |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 7. Бюджетное право – как основной раздел финансового права. Предмет и источники бюджетного права. Участники бюджетного процесса. Стадии бюджетного процесса. Бюджетный процесс в РК. | 1 | 6 |
| Контрольная работа  Форма сдачи – письменно и устно по пройденному материалу. |  | 20 |
|  |  | 100 |
|  | Middle Term |  | 100 |
|  | | | |
| 8 | Лекция 8. Налоговое право как раздел финансового права. Налоговая деятельность государства. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 8 . Налог как правовая категория. Налоговая система РК. Предмет и источники налогового права.  Налоговое правоотношение. Виды налогов. Изменение срока уплаты налога |  | 6 |
|  | СРСП 3. Финансовое правоотношения возникающие в сфере формирования национального фонда. Форма сдачи - реферат |  | 19 |
| 9 | Лекция 9. Банковское право как раздел финансового права. Банковская деятельность. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 9. Банковское право как раздел финансового права. Правовое регулирование банковских операций  Виды, особенности и принципы банковских продуктов. |  | 6 |
| 10 | Лекция 10. Правовые основы страхования. Страховая деятельность. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 10. Общая характеристика страхования и организации  страхового дела в РК.  Виды страхования. Юридические основы обязательного личного и  имущественного страхования.  Государственное регулирование и надзор в сфере страхового дела. |  | 6 |
| СРСП 4. Банковская деятельность и валютное регулирование в РК: понятие и основные направления, меры валютных организаций.  Форма сдачи- письменно. |  | 19 |
| 11 | Лекция 11. Правовые основы валютного регулирования в РК. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 11. Валюта и валютные ценности.  Содержание валютного регулирования. Правила осуществления валютных операций на территории РК. Сущность и механизм валютного контроля. Органы валютного регулирования и валютного контроля. |  | 6 |
| 12 | Лекция 12. Управление в области государственных финансов. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 12. Управление в области государственных финансов. Уполномоченный орган в области управления финансов. |  | 6 |
| 13 | Лекция 13. Правовые основы финансового планирования |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 13. Правовые основы финансового планирования. Понятие финансового планирования. Финансовый период. |  | 6 |
|  |  |  |
| 14 | Лекция 14. Правовое регулирование государственного финансового контроля |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 14. Понятие финансового контроля как предмета финансового права. Виды и методы финансового контроля. |  | 6 |
|  | | | |
| 15 | Лекция 15. Правовое регулирование финансово – правовой ответственности. |  |  |
| Практическое (лабораторное) занятие 15. Правовое регулирование финансово – правовой ответственности. Виды юридической ответственности за нарушения финансового законодательства. Ответственность за нарушения налогового законодательства. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. |  |  |
| **Контрольная работа**  Форма сдачи – письменно и устно по пройденному материалу. |  | 20 |
| **РУБЕЖНЫЙ КОНТРОЛЬ № 2** |  | 100 |
| **Оценка текущей успеваемости (РК1+РК2)/2** |  | **300** |
|  | **Экзамен** |  | **100** |
|  | **Итоговая оценка по дисциплине** |  | **400** |

**СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ**

**Основная:**

1. Вострикова, Л.Г.. Финансовое право. -М., 2006

2**.** Грачева, Е.Ю.. Финансовое право. -М., 2001

3. **Порохов Е.В. Теория и практика налогового права Республики Казахстан: основные проблемы. – Алматы: ТОО “Налоговый эксперт”, 2009. – 456 с.**

4. Карасева. М.В.. Финансовое право. -М., 2000

5. [Беседкина Н.И. Инвестиционное право](http://www.twirpx.com/file/1580794/). Учебник для бакалавриата и магистратуры / А. А. Овчинников [и др.]. — 3-е изд., перераб. и доп. — М.: Издательство Юрайт, 2015.

6. Абжанов Д. Банковское право (Общая и особенная часть). 2007. 417 с.

7 Найманбаева, С. С. Финансовое право. -Алматы, 2005

8. Савин А.Ю.Финансовое право.- М., 1997

9. Финансовое право Республики Казахстан. -Алматы, 2002

10. Худяков, А.И.. Основы теории финансового права. -Алматы, 1995

11.Шумилов, В.М.. Международное финансовое право. -М., 2005

12.Финансовое право .-Алматы, 2007

13.Финансовое право. -Алматы, 2010

14. Финансовое право. -Алматы, 2011

15. Жатканбаева А.И. Куаналиева Г.А. Словарь терминов по Финансовому прау на русском-английском-казахском языках. Алматы "Қазақ университеті" октябрь, 2015 г.

16. Кодекс Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года № 99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2015 г.)

17. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV (с изменениями и дополнениями по состоянию на 04.07.2015 г.)

18. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2015 г.).

19. Закон Республики Казахстан от 30 марта 1995 года № 2155 «О Национальном банке Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 24.11.2015 г.).

20. "Предпринимательский кодекс Республики Казахстан" Кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года №375-5

**ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ:**

1. Агарков, М.М.. Основы банковского права.- М., 1994

2. Банковское право Республики Казахстан.-Алматы, 2001

3. Абжанов, Д.К.. Банковское право Республики Казахстан. Общая часть. -Алматы, 2007

4. Научные труды Академии финансовой полиции. -Астана, 2003

5. Нормативные акты по финансам, налогам, бухгалтерскому учету, страхованию. Алматы, 1995

6. Карагусов, Ф. С.. Ценные бумаги и деньги как объекты гражданских прав. - Алматы, 2009

7. О финансовой и хозяйственной деятельности. -Алматы, 1996

8. Научные труды по финансовому праву: современные проблемы предмета, метода и системы финансового права. -Алматы, 2011

9. Осипов, Е.Б.. Правовая природа банковских договоров. -Алматы, 1997

10. Правовое регулирование валютных операций. -М., 1991

11. Порохов Е.В. Теория и практика налогового права. А., 2009.

12. Порохов Е.В. Постатейный научно-практический комментарий в налоговому праву Республики Казахстан. Общая и особенная часть. А., 2006.

**Задания для СРС**

Методические указания для выполнения самостоятельной работы студентов

СРС выполняется в форме самостоятельного изучения студентом отдельных вопросов по темам лекций. По каждой теме более частные вопросы оставляются на самостоятельное рассмотрение студентом. Конкретные вопросы по каждой теме для самостоятельного рассмотрения студентами указаны выше. СРС выполняется путем изучения студентом предложенного вопроса по рекомендуемой литературе. Затем необходимо письменно изложить краткий конспект вопроса в тетради для СРС (практических занятий).

Требования к оформлениюсамостоятельной работы студента под руководством преподавателя

Все задания по СРСП должны быть выполнены и сданы в срок. Если задание не выполняется в срок, балл снижается.

Большое значение придается самостоятельному и творческому подходу при выполнении задания. При ответах требуется ссылаться на первоисточники.

Правила по оформлению рефератов:

Точку в конце заголовка не ставят. Заглавия всегда выделены жирным шрифтом.

Расстояния между заголовками главы или параграфа и последующим текстом должно быть равно трем интервалам.

Все страницы нумеруются, начиная с титульного листа; цифру номера страницы ставят внизу; на титульном листе номер страницы не ставится. Каждый новый раздел начинается с новой страницы.

1. План должен быть простым: введение, основная часть, заключение, список использованной литературы.

2. Обязательно указываются ссылки.

3. Объем работы должен составлять 14 листов.

В реферате могут быть приложения в виде схем, анкет и диаграмм. В оформлении реферата приветствуются рисунки и таблицы.

**СРС № 1**

**Тема: Изучение НПА в области финансовых правоотношений**

**Вопросы:**

1. Понятие и обшая характеристика источников финансового права.

2. Кодекс Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года № 99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс)

3. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV (с изменениями и дополнениями по состоянию на 04.07.2015 г.)

4. "Предпринимательский кодекс Республики Казахстан" Кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года №375-5

5. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2015 г.).

**Задание: Составить презентацию.**

**Цель самостоятельной работы:** Студенты самостоятельно изучают вопрос по теме лекции, закрепляют лекционный материал и самостоятельно работают с первоисточниками.

**Методические рекомендации по выполнению задания:** Изучить первоисточники и составить общее представление об источников финансового права в области финансовых правоотношений.

**Форма контроля:** Презентация

**Список рекомендуемой литературы:**

1. Худяков, А.И.. Основы теории финансового права. -Алматы, 1995

2. Найманбаева, С. С. Финансовое право. -Алматы, 2005

3. Химичева Н.Н. Финансовое право. М. БЕК, 1998.

4. Карасева. М.В.. Финансовое право. -М., 2000

5. Нормативные акты по финансам, налогам, бухгалтерскому учету, страхованию. Алматы, 1995

**СРС № 2**

**Тема: Правовые основы денежной системы**

**Вопросы:**

1. Понятие денежной системы и ее элементы

2. Денежная система Республики Казахстан

3. Правовые основы валютного регулирования

**Задание: Составить презентацию.**

**Цель самостоятельной работы:** Студенты самостоятельно изучают вопрос по теме лекции, закрепляют лекционный материал и самостоятельно работают с первоисточниками.

**Методические рекомендации по выполнению задания:** Изучить первоисточники и составить общее представление о денежной системе Республики Казахстан

**Форма контроля:** Писменно

**Список рекомендуемой литературы:**

1. Худяков, А.И.. Основы теории финансового права. -Алматы, 1995

2. Найманбаева, С. С. Финансовое право. -Алматы, 2005

3. Химичева Н.Н. Финансовое право. М. БЕК, 1998.

4. Карасева. М.В.. Финансовое право. -М., 2000

5. Нормативные акты по финансам, налогам, бухгалтерскому учету, страхованию. Алматы, 1995

6. Карагусов, Ф. С.. Ценные бумаги и деньги как объекты гражданских прав. - Алматы, 2009

7. Правовое регулирование валютных операций. - М., 1991

**СРС № 3**

**Тема: Финансовое правоотношения возникающие в сфере формирования национального фонда.**

**Вопросы:**

1. Финансово-правовые нормы

2.Финансовые провоотношения

3. Особенности формирования национального фонда РК.

**Задание:** Написать реферат

**Цель самостоятельной работы:** Студенты самостоятельно изучают вопросы по теме лекции, работают с дополнительными источниками.

**Методические рекомендации по выполнению задания:** прочитать текст лекции и соответствующую главу из указанной литературы, выбрать одну из предложенных тем реферата и подготовить письменное задание на 14 листов на бумаге формата А4, шрифт Times New Roman, кегль 14, полуторный интервал. Поля слева – 20 мм, справа – 20 мм, сверху и снизу – 20 мм.

Титульный лист: указать тему реферата, кто проверил (звание и должность), кто выполнил (ФИО, курс, специальность, группу). Простой план. Введение. Основная часть. Заключение. Список использованной литературы.

**Форма контроля:** письменная работа.

**Список рекомендуемой литературы:**

1. Худяков, А.И.. Основы теории финансового права. -Алматы, 1995

2. Найманбаева, С. С. Финансовое право. -Алматы, 2005

3. Химичева Н.Н. Финансовое право. М. БЕК, 1998.

4. Карасева. М.В.. Финансовое право. -М., 2000

5. Нормативные акты по финансам, налогам, бухгалтерскому учету, страхованию. Алматы, 1995

6. Карагусов, Ф. С.. Ценные бумаги и деньги как объекты гражданских прав. - Алматы, 2009

7. Правовое регулирование валютных операций. - М., 1991

**СРС № 4**

**Тема: Правовые основы банковской деятельности**

**Вопросы:**

1. Банковская система РК и правовые основы банковской деятельности

2.Значение финансово-банковского права в регулировании банковской деятельности

3. Национальный банк РК: денежно-кредитные и финансовые полномочия

4. Правовые основы банковского кредитования

5. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2015 г.).

**Задание: Составить презентацию.**

**Цель самостоятельной работы:** Студенты самостоятельно изучают вопрос по теме лекции, закрепляют лекционный материал и самостоятельно работают с первоисточниками.

**Методические рекомендации по выполнению задания:** Изучить основную и дополнительную литературу, подготовить таблицу.

**Форма контроля:** Презентация

**Список рекомендуемой литературы:**

1. Худяков, А.И.. Основы теории финансового права. -Алматы, 1995

2. Найманбаева, С. С. Финансовое право. -Алматы, 2005

3. Химичева Н.Н. Финансовое право. М. БЕК, 1998.

4. Карасева. М.В.. Финансовое право. -М., 2000

5. Нормативные акты по финансам, налогам, бухгалтерскому учету, страхованию. Алматы, 1995

6. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2015 г.).

7. Закон Республики Казахстан от 30 марта 1995 года № 2155 «О Национальном банке Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 24.11.2015 г.).

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | |  | | |  |

**АКАДЕМИЧЕСКАЯ Политика курса:**

Политика выставления оценок:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № |  |  |
| 1. | Полнота ответа | 60% |
| 2. | своевременность | 5 % |
| 3. | Анализ действующего законодательства | 20% |
| 4. | Изучение дополнительных материалов и использование их в ответе | 10% |
| 5. | Активное участие в ходе занятия | 5% |

Все виды работ необходимо выполнять и защищать в указанные сроки. Студенты, не сдавшие очередное задание или получившие за его выполнение менее 50% баллов, имеют возможность отработать указанное задание по дополнительному графику. Студенты, пропустившие лабораторные занятия по уважительной причине, отрабатывают их в дополнительное время в присутствии лаборанта, после допуска преподавателя. Студенты, не выполнившие все виды работ, к экзамену не допускаются. Кроме того, при оценке учитывается активность и посещаемость студентов во время занятий.

будьте толерантны, уважайте чужое мнение. Возражения формулируйте в корректной форме. Плагиат и другие формы нечестной работы недопустимы. Недопустимы подсказывание и списывание во время сдачи СРС, промежуточного контроля и финального экзамена, копирование решенных задач другими лицами, сдача экзамена за другого студента. Студент, уличенный в фальсификации любой информации курса, несанкционированном доступе в Интранет, пользовании шпаргалками, получит итоговую оценку «F».

За консультациями по выполнению самостоятельных работ (СРС), их сдачей и защитой, а также за дополнительной информацией по пройденному материалу и всеми другими возникающими вопросами по читаемому курсу обращайтесь к преподавателю в период его офис-часов.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Оценка по буквенной системе | Цифровой эквивалент баллов | %-ное содержание | Оценка по традиционной системе |
| А | 4,0 | 95-100 | Отлично |
| А- | 3,67 | 90-94 |
| В+ | 3,33 | 85-89 | Хорошо |
| В | 3,0 | 80-84 |
| В- | 2,67 | 75-79 |
| С+ | 2,33 | 70-74 | Удовлетворительно |
| С | 2,0 | 65-69 |
| С- | 1,67 | 60-64 |
| D+ | 1,33 | 55-59 |
| D- | 1,0 | 50-54 |
| F | 0 | 0-49 | Неудовлетворительно |
| I  (Incomplete) | - | - | «Дисциплина не завершена»  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| P  (Pass) | **-** | **-** | «Зачтено»  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| NP  (No Рass) | **-** | **-** | «Не зачтено»  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| W  (Withdrawal) | - | - | «Отказ от дисциплины»  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| AW  (Academic Withdrawal) |  |  | Снятие с дисциплины по академическим причинам  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| AU  (Audit) | - | - | «Дисциплина прослушана»  (*не учитывается при вычислении GPA)* |
| Атт. |  | 30-60  50-100 | Аттестован |
| Не атт. |  | 0-29  0-49 | Не аттестован |
| R (Retake) | - | - | Повторное изучение дисциплины |

*Рассмотрено на заседании кафедры*

*протокол № \_\_ от « \_\_ » \_\_\_2015\_\_\_\_\_ г.*

**Зав.кафедрой д.ю.н., профессор Жатканбаева А.Е**

**Лектор д.ю.н., профессор Куаналиева Г.А**