**Казахский национальный университет им. аль-Фараби**

**Юридический факультет**

**(FPRK 2225, FPRK 3417) Финансовое право**

**Силлабус**

**Осенний семестр 2020 - 2021 уч. год**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Код дисциплины** | **Название дисциплины** | **Самостоятельная работа студента (СРС)** | **Кол-во часов** | | | | | **Кол-во кредитов** | **Самостоятельная работа студента под руководством преподавателя (СРСП)** |
| **Лекции (Л)** | **Практ. занятия (ПЗ)** | | **Лаб. занятия (ЛЗ)** | |
|  |  | 6 | 1 | 2 | |  | | 5 | 7 |
| **Академическая информация о курсе** | | | | | | | | | |
| **Вид обучения** | **Тип/характер курса** | **Типы лекций** | | | **Типы практических занятий** | | **Кол-во СРС** | | **Форма итогового контроля** |
| Очное обучение | ЭК, теоретико-прикладной | Проблемная, аналитическая лекция | | | Решение задач, ситуационные задания, ТЗ, ИЗ | | 6 | | Письменный экзамен |
| **Лектор** | д.ю.н., и.о.проф. каф. таможенного, финансового и экологического права | | | | | |  | | |
| **e-mail** | Aizhan. zhatkanbaeva@kaznu.kz | | | | | |
| **Телефоны** | +7 (705) 1225458 | | | | | |

|  |
| --- |
| **Академическая презентация курса** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Цель дисциплины** | **Ожидаемые результаты обучения (РО)**  В результате изучения дисциплины обучающийся будет способен: | **Индикаторы достижения РО (ИД)**  (на каждый РО не менее 2-х индикаторов) |
| Сформировать способность проводить анализ действующего законодательства о всех институтах финансового права для описания сущности и специфики норм, а также трактования и применения регулирующих общественные отношения в различных сферах оборота финансов и государственного регулирования в финансовой сфере. | **РО1.** Демонстрировать понимание содержания теории и законодательства о финансовой деятельности и применения новых методик государственного регулирования в области финансового оборота для обеспечения законности во всех областях финансовой деятельности. | **ИД1.1** Аргументировать специфику правового закрепления всех институтов финансового права.  **ИД 1.2** Определить место и роль финансового права в системе казахстанского и международного права посредством специфики применения этих норм в государственном и негосударственном секторе экономики. |
| **РО2.** Дифференцировать методы анализа порядка применения норм финансового права на основе критической оценки их эффективности для предложения комплекса мер по совершенствованию эффективности работы различных секторов экономики Казахстана. | **ИД 2.1** Применять методики анализа условий применения норм международного и отечественного финансового права.  **ИД 2.2** Интерпретировать условия применения тех или иных норм финансового права.  **ИД 2.3** Анализировать специфику законодательного закрепления финансовых норм в различных практических ситуациях. |
| **РО3.** Анализировать и выявлять специфику государственного регулирования в области финансовой деятельности, а также обеспечения эффективности развития различных финансовых институтов страны. | **ИД 3.1** Классифицировать методики государственного регулирования и управления во всех областях финансовой деятельности.  **ИД 3.2** Сопоставлять методы государственного регулирования и государственного управления, применять инструменты госрегулирования и госуправления для обеспечения эффективности работы финансовых институтов.  **ИД 3.3** Выявить сходство и различия государственного регулирования и управления и основании применения этих методов. |
| **РО4.** Составить рекомендации по соблюдению и обеспечению законности в различных сферах финансовой деятельности. | **ИД 4.1** Разрабатывать меры по обеспечению соблюдения законодательства в финансовой сфере.  **ИД 4.2** Объяснять причины нарушения законности и их устранению.  **ИД 4.3** Составлять планы по совершенствованию обеспечению соблюдения законодательства в различных сферах финансовой деятельности. |
| **РО5.** Давать оценку практики правового регулирования в различных сферах работы финансового рынка на основе анализа законодательства РК и его соответствия международным обязательствам и национальным интересам для формулировки конкретных предложений по совершенствованию работы и обеспечения безопасности финансовой сферы Казахстана. | **ИД 5.1** Обосновать необходимость выполнения международных обязательств с учетом национальных интересов Казахстана.  **ИД 5.2** Оценить опыт зарубежных стран в сфере обеспечения эффективности и безопасности функционирования финансового сектора.  **ИД 5.3** Давать оценку возможности применения положительного опыта зарубежных стран в повышении эффективности и безопасности функционирования финансового сектора РК. |
| **Пререквизиты** | Теория государства и права, Конституционное право, Административное право | |
| **Постреквизиты** | Налоговое право, таможенное право, страховое право, валютное право | |
| **Литература и ресурсы** | **Литература:**   1. Закон Республики Казахстан от 30 марта 1995 года № 2155 «О Национальном Банке Республики Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 01.01.2020 г. 2. Закон Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 03.07.2020 г.) 3. Кодекс Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года № 120-VI «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» (с изменениями и дополнениями по состоянию на 02.07.2020 г.) 4. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV (с изменениями и дополнениями по состоянию на 19.07.2020 г) 5. Капсалямова С.С. Финансовое право Республики Казахстан: Особенная часть: Учеб. пособие. - Алматы: ТехноЭрудит, 2020. - 321 с. 6. Финансовое право Республики Казахстан: Учеб. пособие / Н Б. Мухитдинов, Г. А. Куаналиева, А. Е. Жатканбаева (ред.) и др. - Алматы: Қазақ ун-ті, 2018. - 269 с.   **Интернет-ресурсы:**  1. Учебный материал: тезисы лекций, видео-лекции, методические рекомендации по подготовке к семинарским занятиям, СРС и т.п., доступные на сайте [www.univer.kaznu.kz](http://www.univer.kaznu.kz) в разделе УМКД.  2. Нормативные правовые акты в соответствии с темами дисциплины, доступные в правовой базе «Закон». | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Академическая политика курса в контексте университетских морально-этических ценностей** | **Правила академического поведения:**  Всем обучающимся необходимо зарегистрироваться на МООК. Сроки прохождения модулей онлайн курса должны неукоснительно соблюдаться в соответствии с графиком изучения дисциплины.  **ВНИМАНИЕ!** Несоблюдение дедлайнов приводит к потере баллов! Дедлайн каждого задания указан в календаре (графике) реализации содержания учебного курса, а также в МООК.  **Академические ценности:**  - Практические/лабораторные занятия, СРС должна носить самостоятельный, точный характер.  - Недопустимы плагиат, подлог, использование шпаргалок, списывание на всех этапах контроля.  - в он-лайн режиме студенты обязаны обеспечить визуальное присутствие. Преподаватель имеет право требовать записи лекционного материала. «Аватарки» и заставки будут расцениваться как отсутствие на занятии.  - Студенты с ограниченными возможностями могут получать консультационную помощь по е-адресу: Aizhan. [zhatkanbaeva@kaznu.kz](mailto:zhatkanbaeva@kaznu.kz)  - дедлаин сдачи семинаров и СРС – в назначенную неделю – суббота до 23.30.  - оценки за неделю выставляются в субботу до 23.59. |
| **Политика оценивания и аттестации** | **Критериальное оценивание:** оценивание результатов обучения в соотнесенности с дескрипторами (проверка сформированности компетенций на рубежном контроле и экзаменах).  **Суммативное оценивание:** оценивание активности работы в аудитории (на вебинаре); оценивание качества выполненного задания. |

**Календарь (график) реализации содержания учебного курса**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Неделя | Название темы | РО | ИД | Кол-во часов | Максимальный балл | Форма оценки знаний | Форма проведения занятия  /платформа |
| **Модуль 1. Теория финансового права** | | | | | | | |
| 1 | **Л1.** Предмет и система финансового права. Место финансового права в системе права РК. Финансово-правовые отношения, нормы финансового права. Источники финансового права. | РО1 | ИД 1.1 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 1 | **С1.** Исследоватьпонятие финансового права. Проанализировать понятие и сущность финансов как предмет финансового права. Исследовать систему финансового права, его структура. Исследовать место и роль финансового права в современной системе отечественного и международного права. Проанализировать понятие и классификация финансово-правовых отношений. Проанализировать понятие и классификацию финансово-правовых норм, классификация основания их возникновения, изменения и прекращения. Исследовать систему источников финансового права РК. | РО1 | ИД 1.1. | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 2 | **Л2.** Понятие финансов и виды финансовых систем. Специфика финансовой системы Республики Казахстан. | РО1 | ИД 1.1  ИД 1.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 2 | **С2.** Исследовать понятие и классификация мировых финансовых систем. Проанализировать специфику финансовой системы Казахстана и структуры финансовой системы Казахстана. Правовое регулирования организации и функционирования финансовой системы Казахстана. | РО1 | ИД 1.1  ИД 1.2. | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 3 | **Л3.** Финансовая деятельность государства. | РО1 | ИД 1.1  ИД 1.2. | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 3 | **СЗ.** Исследовать финансовую деятельность государства, принципы и методы финансовой деятельности. Проследить правовые основы финансовой деятельности в РК. | РО1 | ИД 1.1  ИД 1.2. | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 3 | **СРСП 1 Консультация по выполнению СРС1** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 3 | **СРС 1.** Анализ Закона Республики Казахстан от 30 марта 1995 года № 2155 «О Национальном Банке Республики Казахстан». Глава 6-8. | РО1 | ИД 1.1  ИД 1.2 |  | 30 | Логическое задание |  |
| **Модуль 2 Налоги и иные виды поступления в бюджет** | | | | | | | |
| 4 | **Л4.** Бюджетное право Республики Казахстан. | РО2 | ИД 2.1  ИД 2.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 4 | **С4.** Объяснить: Понятие и источники публичных доходов. Соотношение понятий обязательных платежей и публичных доходов, публичные доходы и бюджетные доходы. Допустимые и недопустимые публичные доходы. Виды публичных доходов. Публичные доходы и принуждение. Откуп и администрирование доходов. Налоговые и неналоговые доходы. Обыкновенные и чрезвычайные доходы. Публично-правовые и частноправовые доходы. Пошлины, регалии, обязательные страховые взносы. Религиозные, нефтегазовые и иные виды доходов. Разнообразие доходов. Управление публичными доходами. Способы планирования и исчисления будущих публичных доходов. Публичные запасы и излишки доходов. Фонды накопления, инвестиционные и суверенные фонды, источники их наполнения. | РО2 | ИД 2.1  ИД 2.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 5 | **Л5.** Бюджетный процесс. Структура бюджетного процесса РК. Правовой статус участников бюджетного процесса. | РО2 | ИД 2.1  ИД 2.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 5 | **С5.** Обсудить понятие и структуру бюджетного процесса. Критически оценить процедуры принятия и исполнения республиканского и местного бюджетов. Рассмотреть специфику отчетности за исполнение бюджетов. Исследовать специфику прав и обязанностей участников бюджетного процесса. | РО2 | ИД 2.1  ИД 2.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 5 | **СРСП 2 Консультация по выполнению СРС 2** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 5 | **СРС 2 Реферат по бюджетному праву.** | РО1  РО3 | ИД 1.2  ИД 3.1  ИД 3.2 |  | 30 | Логическое задание |  |
| 5 | **РК 1** |  |  |  | 100 |  |  |
| 6 | **Л6.** Теория налогового права Республики Казахстан. Сущность и классификация налогов в РК. | РО2 | ИД 2.2  ИД 2.3 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 6 | **С6.** Объяснить понятие налогового права. Объяснить специфику налоговых правоотношений и норм, источников налогового права.Место налогового права в системе права. Объяснить понятие и функции налогов и сборов в Республике Казахстан. Исследовать налоговое законодательство: история и этапы развития. | РО2 | ИД 2.2  ИД 2.3 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 7 | **Л7.** Краткий анализ налогов Республики Казахстан. | РО2 | ИД 2.2  ИД 2.3 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 7 | **С7.** Исследовать каждый вид налогов и процедуры их исчисления и востребования (16 видов налогов) и иных видов налоговых обязательств. | РО2 | ИД 2.2  ИД 2.3 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 8 | **Л8.** Процедуры исполнения налоговых обязательств. | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 8 | **С8.** Сформулировать особенности налогового администрирования. | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 8 | **СРСП 3 Консультация по выполнению СРС 3** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 8 | **СРС 3** Задачи по налоговому праву. | РО1  РО3 | ИД 1.2  ИД 3.1  ИД 3.3 |  | 30 | Задачи |  |
| Модуль 3 Правовое регулирование институтов финансового права | | | | | | | |
| 9 | **Л9.** Основы банковского права и банковского законодательства Республики Казахстан | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 9 | **С9.** Обсудить понятие, предмет, источники и система банковского права. Обсудить понятие и структура банковской системы РК. Объяснить правовой статус Национального Банка и его полномочия в отношении банков второго уровня и организации имеющие лицензии на осуществление отдельных банковских операции. | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 10 | **Л10.** Страховое право Республики Казахстан. | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.3 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 10 | **С10.** Обсудить специфику предмета страхового права, понятие, предмет, отношения и нормы.Рассмотретьправовое регулирование страховой деятельности. Проанализировать специфику обязательного и добровольного страхования в РК и правового закрепления организации и деятельности страхового сектора экономики РК. | РО3 | ИД 3.1  И.Д 3.3 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 10 | **СРСП 4 Консультация по выполнению СРС 4** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 10 | **СРС 4** АнализЗакона Республики Казахстан от 31 августа 1995 года № 2444 О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан  (с [изменениями и дополнениями](https://online.zakon.kz/document/?doc_id=2003931) по состоянию на 03.07.2020 г.)   |  |  |  |  | | --- | --- | --- | --- | |  | |  |  | | --- | --- | | |  | | --- | |  | | | | РО3  РО4 | ИД 3.1  И.Д 3.2  ИД 4.2  ИД 4.3 |  | 20 | Проблемное задание |  |
| 10 | **СРСП 5 Консультация по МТ** |  |  |  | 10 |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 10 | **МТ (Midterm Exam)** |  |  |  | 100 |  |  |
| 11 | **Л11.** Валютное право Республики Казахстан | РО3 | ИД 3.1 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 11 | **С11.** Обсудить понятие валютного права. Обсудить понятие валютных правоотношений. Критически оценить правовое регулирование оборота валюты. Критически оценить правовое регулирование валютный контроль и надзор. | РО3 | ИД 3.1 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 12 | **Л12.** Инвестиционное право Республики Казахстан. | РО4 | ИД 4.1  ИД 4.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 12 | **С12.** Обсудить понятие инвестиционного права. Инвестиционные правоотношения. Понятие и виды инвестиции. Критически оценить регулирование инвестиционной политики РК | РО4 | ИД 4.1  ИД 4.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 12 | **СРСП 6 Консультация по выполнению СРС 5** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 12 | **СРС 5** Решение тестовых заданий по валютному, страховому и инвестиционному праву. | РО5 | ИД 5.2  ИД 5.3 |  | 30 | Проблемное задание |  |
| 13 | **Л1З.** Правовое регулирование финансового контроля и аудита. | РО4 | ИД 4.1  ИД 4.2 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 13 | **С13.** Обсудить понятие и виды финансового контроля и финансового аудита. Критически оценить правовые основы организации проведения финансового контроля и аудита, а также процессуальные аспекты финансового контроля и аудита. | РО4 | ИД 4.1  ИД 4.2 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 14 | **Л14.** Ответственность за нарушения в сфере финансового права. | РО4 | ИД 4.2  ИД 4.3 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 14 | **С14.** Раскрыть понятие юридической ответственности за финансовые правонарушения. Раскрыть специфику уголовная ответственность за финансовые правонарушения. Административная ответственность за финансовые правонарушения. Специфика гражданско-правовой ответственности за нарушение норм финансового права. | РО4 | ИД 4.2  ИД 4.3 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 15 | **Л15.** Финансовая политика РК. Интеграция международных норм в финансовые институты РК. Выполнение международных обязательств Республики Казахстан. | РО5 | ИД 5.1  ИД 5.2  ИД 5.3 | 1 |  |  | Видеолекция  в MS Teams / ZOOM |
| 15 | **С15.** Исследовать понятие финансовой политики. Оценить основные направления финансовой политики. Оценить основные направления развития банковской системы и рынка ценных бумаг. Оценить основные направления развития инвестиционной политики. | РО5 | ИД 5.1  ИД 5.2  ИД 5.3 | 2 | 8 | Анализ | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 15 | **СРСП 7 Консультация по выполнению СРС 6** |  |  |  |  |  | Вебинар  в MS Teams / ZOOM |
| 15 | **СРС 6** Деятельность международных финансовых институтов, их деятельность в РК. | РО5 | ИД 5.1  ИД 5.2  ИД 5.3 |  | 30 | Логическое задание |  |
| 15 | **РК 2** |  |  |  | 100 |  |  |
|  | **Экзамен** |  |  |  | 100 |  |  |

Декан факультета Байдельдинов Д.Л.

Председатель методбюро Урисбаева А.А.

Заведующий кафедрой Жатканбаева А.Е.

Лектор Жатканбаева А.Е.