

**МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ИНСТИТУТ
МЕЖДУНАРОДНЫХ ОТНОШЕНИЙ (УНИВЕРСИТЕТ)
МИД РОССИИ**

МЕЖДУНАРОДНО-ПРАВОВОЙ ФАКУЛЬТЕТ

**КАФЕДРА АДМИНИСТРАТИВНОГО И
ФИНАНСОВОГО ПРАВА**

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по научной работе
МГИМО МИД России
Е.М. Кожокин
« ____ » _____ 2016 г.

**ПРОГРАММА КАНДИДАТСКОГО ЭКЗАМЕНА
В АСПИРАНТУРУ ПО СПЕЦИАЛЬНОСТИ 12.00.04 - ФИНАНСОВОЕ
ПРАВО, НАЛОГОВОЕ ПРАВО, БЮДЖТНОЕ ПРАВО**

**Москва
2016**

Авторы программы:

ТОЛСТОПЯТЕНКО Геннадий Петрович, д.ю.н., профессор, специальность 12.00.04 – финансовое право, налоговое право, бюджетное право, декан Международно-правового факультета Московского государственного института международных отношений (Университета) МИД России;

ГОНЧАРЕНКО Илья Арнольдович, к.ю.н., доцент, специальность 12.00.04 – финансовое право, налоговое право, бюджетное право, заведующий кафедрой административного и финансового права Московского государственного института международных отношений (Университета) МИД России;

РЫЖКОВА Екатерина Александровна, к.ю.н., специальность 12.00.01 - теория и история права и государства, история учений о праве и государстве, специальность 12.00.04 – финансовое право, налоговое право, бюджетное право, доцент кафедры административного и финансового права Московского государственного института международных отношений (Университета) МИД России.

Программа курса утверждена на заседании кафедры административного и финансового права Международно-правового факультета МГИМО(У) МИД России.

Протокол заседания № от « » 2015 г.

Подпись зав. кафедрой: _____ /Гончаренко И.А./

© Толстопятенко Г.П., Гончаренко И.А., Рыжкова Е.А., 2015

© МГИМО (У) МИД России, 2015

Программа кандидатского экзамена по специальности 12.00.04 определяет содержание и структуру специальности 12.00.04 –финансовое право, налоговое право, бюджетное право. Программа разработана в соответствии с требованиями государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования и предназначена для оказания методической помощи аспирантам и соискателям при подготовке к экзамену.

В программе указаны рекомендуемые для изучения нормативные правовые акты, учебно-методические работы, монографии, иные научные работы, список которых может быть дополнен научным руководителем аспиранта или соискателя.

Предлагаемая программа имеет целью содействовать приобретению глубоких и упорядоченных знаний в области финансового, налогового и бюджетного права в системе современного юридического образования.

СОДЕРЖАНИЕ КУРСА

Раздел 1. Финансовая деятельность и финансовое право.

Тема 1.1. Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления.

Понятие финансов. Финансы в механизме распределения и перераспределения национального дохода. Виды финансов. Публичные и частные финансы. Особенности правового режима публичных и частных финансов.

Финансовая система России и зарубежных стран, ее состав.

Управление публичными финансами. Финансовая деятельность государства и органов местного самоуправления, функции, принципы и методы ее осуществления. Конституционные основы финансовой деятельности.

Особенности финансовой деятельности в условиях рыночной экономики.

Система и правовое положение органов власти, осуществляющих финансовую деятельность. Разграничение компетенции органов государственной власти и местного самоуправления в области финансовой деятельности.

Правовые формы финансовой деятельности. Понятие, виды и значение финансовых актов.

Тема 1.2. Предмет и система финансового права.

Понятие финансового права. Финансовое право как отрасль права, раздел (отрасль) юридической науки и учебная дисциплина.

Специфика предмета и метода финансового права. Место и роль финансового права в единой системе российского права. Значение финансового права в политическом, социально-экономическом развитии общества.

История формирования и развития финансового права. Англосаксонский, континентальный и мусульманский подход к финансовому праву.

Система финансового права и ее соотношение с финансовой системой РФ. Общая и особенная части финансового права.

Источники финансового права. Конституция как основной источник финансового права. Финансовое законодательство. Особенности системы источников российского финансового права, обусловленные федеративным устройством государства и развитием местного самоуправления. Международные договоры как источник финансового права.

Особенности системы источников финансового права в странах англосаксонской, континентальной и мусульманской системы права.

Система и задачи курса финансового права. Финансовое право как наука. Соотношение науки финансового права с наукой о финансах. Развитие науки финансового права. Развитие науки финансового права в дореволюционной России, в советский период и на современном этапе, ее представители.

Тема 1.3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения.

Финансово-правовые нормы, их содержание, виды, структура.

Финансовые правоотношения. Понятие, содержание, субъекты и объекты. Классификация финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Порядок, субъекты и методы защиты финансовых правоотношений.

Особенности финансово-правовых санкций: понятие, виды, основания и порядок применения.

Раздел 2. Финансовый контроль в России и зарубежных странах.

Тема 2.1. Правовое регулирование финансового контроля

Понятие финансового контроля, его принципы и задачи.

Виды финансового контроля и их классификация. Формы финансового контроля.

Парламентский контроль и его формы.

Правовое положение и функции счетных палат России и зарубежных странах, континентальный и англосаксонский подходы.

Административный финансовый контроль. Финансовый контроль органов исполнительной власти: Правительство РФ, Министерство финансов РФ, Федеральная служба финансово-бюджетного надзора, Федеральное казначейство, налоговые органы, таможенные, финансовые органы и др. Глава государства и Правительство как субъекты осуществления финансового контроля. Полномочия министерств финансов и экономики, налоговых органов,

специализированных органов в области финансового контроля. Независимые службы и их полномочия в области финансового контроля. Ведомственный финансовый контроль. Внутрихозяйственный контроль. Понятие бухгалтерского контроля. Права и обязанности главного бухгалтера организации.

Судебный контроль. Понятие финансовых судов.

Понятие банковского контроля и органы, его осуществляющие. Виды банковского контроля.

Правовые основы аудита, его виды. Понятие аудиторской деятельности. Инициативные и обязательные проверки. Правовое значение акта аудиторской проверки.

Методы финансового контроля. Ревизия – основной метод финансового контроля, ее виды. Значение акта ревизии.

Раздел 3. Бюджетное право России и зарубежных стран.

Тема 3.1. Бюджетное право.

Понятие бюджета, Бюджет, как политическая, экономическая и юридическая категория. Роль бюджета в осуществлении социально-экономических задач государства.

Структура бюджета. Понятие бюджетных доходов и расходов. Классификация бюджетных расходов. Управление расходами. Понятие и виды бюджетных доходов.

Бюджетный дефицит: понятие и допустимые пределы. Источники финансирования бюджетного дефицита. Бюджетный профицит.

Понятие и состав бюджетной классификации.

Понятие и источники бюджетного права. Специфика норм бюджетного права и бюджетных правоотношений. Конституционные основы бюджетного права. Структура и особенности бюджетного законодательства. Закон о бюджете. Особенности бюджетного права в англосаксонских, континентальных и мусульманских странах.

Участники бюджетных правоотношений. Структура и основания возникновения, изменения и прекращения бюджетных правоотношений. Содержание бюджетных правоотношений.

Нормы бюджетного законодательства. Действие норм бюджетного законодательства в пространстве, во времени, по кругу лиц.

Тема 3.2. Бюджетное устройство

Бюджетное устройство. Бюджетная система, ее структура. Федеральный бюджет, его место и роль в бюджетной системе. Региональные и местные бюджеты. Значение консолидированных бюджетов.

Бюджетный федерализм. Разграничение полномочий органов государственной власти, субъектов и муниципальных органов в сфере бюджета. Бюджетный федерализм в зарубежных странах. Общее и особенное в разграничении полномочий центральной и региональной власти в России и зарубежных странах.

Правовой режим внебюджетных фондов. Их виды, порядок формирования и использования.

Бюджетный федерализм и принципы межбюджетных отношений. Межбюджетные трансферты. Дотации, субвенции, субсидии, бюджетный кредит, бюджетная ссуда, трансферт. Сокращение расходов бюджета.

Тема 3.3. Бюджетный процесс

Бюджетный процесс, понятие принципы и стадии. Участники бюджетного процесса и их полномочия. Представительные органы государственной власти, Счетная палата. Глава государства. Правительство. Финансовый орган. Казначейство, Центральный банк, уполномоченные кредитные организации. Орган по управлению единым счетом бюджета.

Стадия разработки проекта бюджета. Роль и значение бюджетного послания главы государства. Органы, ответственные за составление проекта бюджета.

Стадия рассмотрения и утверждения проекта бюджета. Деятельность специализированных комитетов (комиссий) парламента. Обсуждение проекта бюджета. Особенности ускоренной процедуры прохождения бюджетных законопроектов в парламенте. Ограничения прав депутатов вносить поправки. Ограничение роли верхней палаты парламента. Согласительные комиссии.

Стадия исполнения бюджета. Принципы исполнения бюджета. Основные системы организации кассового исполнения бюджета. Роль центрального банка и казначейства на стадии исполнения бюджета.

Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета. Порядок подготовки отчета об исполнении бюджета и его рассмотрение и утверждение.

Понятие и виды контроля за исполнением бюджета. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса.

Особенности правового регулирования бюджетного процесса в странах англосаксонский и континентальной систем права.

Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Основания привлечения к ответственности за нарушения бюджетного законодательства и основания для применения мер принуждения. Виды нарушений бюджетного законодательства. Нецелевое использование бюджетных средств. Нарушения порядка санкционирования расходов. Нарушения отчетности. Нарушения зачисления и перечисления доходов бюджетов. Нарушения, связанные с использованием средств бюджета, переданных на возвратной основе. Нарушения принципа единства кассы. Нарушения принятия обязательств за счет бюджета (государственных закупок). Меры, применяемые к нарушителям бюджетного законодательства.

Тема 3.4. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов.

Понятие, классификация и основы правового регулирования целевых государственных и муниципальных денежных фондов.

Правовой режим целевых бюджетных фондов. Понятие внебюджетного фонда, их виды. Государственные внебюджетные фонды как институт бюджетной системы Российской Федерации. Значение централизованных государственных внебюджетных фондов.

Пенсионный фонд России: цели, задачи его создания, источники формирования. Порядок утверждения, исполнения бюджета Пенсионного фонда, а также отчета о его исполнении.

Значение Фонда социального страхования. Источники формирования.

Федеральный и региональные фонды обязательного медицинского страхования: цели и задачи формирования.

Правовой режим целевых фондов Правительства РФ.

Правовой режим государственных отраслевых (межотраслевых) денежных фондов.

Муниципальные внебюджетные фонды.

Раздел 4. Правовое регулирование государственных доходов.

Тема 4.1. Общая характеристика правового регулирования государственных доходов

Понятие и виды государственных доходов. Система государственных и муниципальных доходов. Их классификация. Налоговые и неналоговые доходы, их отличия. Обязательные и добровольные платежи.

Тема 4.2. Налоговое право России и зарубежных стран.

Понятие налога, его функции и роль в регулировании экономических отношений на современном этапе формирования рынка. Понятие налога в

доктрине и в законодательстве. Виды налогов. Сборы. Пошлины. Парафискалитеты.

Понятие налогового права. Общая и особенная части налогового права. Дискуссии о месте и роли налогового права в системе финансового права.

Источники налогового права. Конституция как источник налогового права. Конституционные принципы налогового права. Конституционные / органические законы в системе источников налогового права. Обычные законы и их виды в системе налогового законодательства. Законодательство о налогах и сборах, его понятие и принципы. Международные договоры и их виды. Судебная практика в системе источников налогового права зарубежных стран. Подзаконные акты.

Действие налогового законодательства во времени.

Общие условия установления налогов и сборов: плательщики налогов, объекты налогообложения, ставки налогов, льготы, налоговая база, налоговый период, порядок исчисления налога, порядок и сроки его уплаты.

Проблема двойного налогообложения. Правовые методы устранения двойного налогообложения.

Налоговые правоотношения: понятие и виды. Структура налогового правоотношения. Участники налоговых правоотношений. Налогоплательщики и плательщики сборов. Налоговые органы и органы, наделенные правами налоговых органов. Налоговые агенты. Сборщики налогов. Иные субъекты. Права и обязанности сторон.

Налоговый контроль. Виды, формы и методы его проведения.

Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение. Виды налоговых правонарушений. Ответственность субъектов налоговых правоотношений за нарушения налогового законодательства.

Порядок обжалования решений налоговых органов, а также действий или бездействия их должностных лиц. Общее и особенное в регулировании вопросов ответственности и обжалования решений налоговых органов в России и зарубежных странах.

Налоговая система и система налогов: понятие и соотношение. Федеральные налоги, региональные и местные налоги. Полномочия региональных и муниципальных органов по установлению и введению налогов и сборов.

Налоговый федерализм в зарубежных странах. Особенности налогового федерализма в унитарных государствах с автономными образованиями.

Тема 4.3. Основные виды налогов в России и зарубежных странах.

Налоговая система. Классификация налогов. Федеральные налоги, региональные и местные налоги. Специальные налоговые режимы. Прямые и

косвенные налоги.

Налоги, уплачиваемые юридическими лицами.

Налоги, уплачиваемые физическими лицами.

Особенности правового регулирования налогов в государствах-членах ЕС.

Особенности налогообложения в мусульманских странах.

Тема 4.4. Правовое регулирование государственного (муниципального) кредита.

Понятие и значение государственного (муниципального) кредита. Формы государственного (муниципального) кредита. Финансово-правовые отношения в области государственного и муниципального кредита.

Принципы государственного и муниципального кредита. Принцип возвратности. Принцип возмездности. Принцип добровольности. Принцип срочности. Принцип целевой направленности. Принцип обеспеченности.

Внутренний и внешний государственный долг РФ. Структура (формы) государственного и муниципального долга.

Государственные займы в РФ и зарубежных странах. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг в РФ.

Государственные и муниципальные займы и налоги как инструменты финансовой политики государства. Их взаимосвязь и различия.

Классификация займов. Управление государственным долгом.

Тема 4.5. Правовое регулирование страхования

Сущность и задачи страхования. Порядок лицензирования государством страховой деятельности. Страхование как экономическая категория. Функции страхования.

Страхование как объект финансово-правового регулирования.

Виды и объекты страхования. Имущественное и личное страхование, страхование ответственности, перестрахование. Обязательное и добровольное страхование. Виды обязательного страхования.

Государственное регулирование страховой деятельности. Порядок лицензирования государством страховой деятельности.

Органы, осуществляющие страховой надзор, их полномочия.

Финансово-правовое регулирование обязательного страхования. Виды государственного обязательного страхования. Правовые основы обязательного социального страхования: пенсионного, социального, медицинского, от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний.

Раздел 5. Правовое регулирование государственных расходов.

Тема 5.1. Правовые основы государственных расходов.

Понятие и система государственных расходов, их особенности. Централизованные и децентрализованные расходы. Принципы финансирования расходов.

Понятие и принципы бюджетного финансирования. Объекты бюджетного финансирования.

Тема 5.2. Сметно-бюджетное финансирование.

Понятие и принципы сметно-бюджетного финансирования.

Объекты и порядок сметно-бюджетного финансирования.

Бюджетная классификация. Смета как основной финансовый план расходов бюджетного учреждения. Виды смет.

Раздел 6. Правовые основы банковской деятельности.

Тема 6.1. Правовые основы банковской системы.

Банковская система и ее элементы. Правовое положение банка как элемента банковской системы. Национальные особенности построения банковских систем.

Центральный Банк как верхний элемент банковской системы. Правовая основа деятельности Централных банков. Понятие и виды независимости Централных банков. Структура Централных банков. Полномочия Централных банков. Правовое положение иных субъектов верхнего уровня банковской системы.

Единые Централные банки: европейский и африканский опыт.

Особенности банковской системы государств-членов ЕС.

Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности.

Понятие, принципы и виды банковского кредитования

Правовой режим банковской тайны.

Банковский аудит. Порядок и условия его назначения и проведения. Последствия осуществления аудиторских проверок.

Тема 6.2. Правовые основы расчетов.

Понятие и значение расчетных отношений.

Основные формы и способы расчетов. Правовые основы безналичных расчетов. Контроль за соблюдением платежной (расчетной) дисциплины и ответственность за ее нарушение. Банковские санкции за нарушение правил

расчетных операций.

Раздел 7. Правовое регулирование денежного обращения. Основы валютного законодательства.

Тема 7.1. Правовые основы денежной системы.

Понятие денежной системы, ее элементы. Денежная единица. Денежная реформа и деноминация. Их значение и условия проведения.

Правовые основы и задачи регулирования денежного обращения в условиях формирования рынка.

Эмиссия: условия и порядок осуществления. Полномочия Центральных банков в области эмиссии.

Правила ведения кассовых операций.

Ответственность за нарушение законодательства о денежной системе. Меры по защите денежной системы страны.

Тема 7.2. Валютное законодательство и валютный контроль.

Понятие и виды валютных режимов.

Характеристика валютных правоотношений. Субъекты (резиденты и нерезиденты) и объекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Виды валютных операций.

Понятие и содержание валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.

Виды ответственности за нарушение правил о валютных операциях.

Рекомендуемая основная литература

1. Актуальные вопросы административного и финансового права: сборник науч. трудов. Вып. 3 / МГИМО(У) МИД России, каф. административного и финансового права. - М.: МГИМО-Университет, 2005.
2. Актуальные вопросы административного и финансового права: сборник науч. трудов. Вып. 4 / МГИМО(У) МИД России, каф. административного и финансового права. - М.: МГИМО-Университет, 2006.
3. Андреев В.Д. Налог на прибыль: судебная практика: комментарии, рекомендации, риски и возможности / под ред. М.Ф. Ивлиевой, А.А. Никонова. - М.: Статут, 2007.
4. Андреева М.В. Действие налогового законодательства во времени: учеб. пособие / под ред. С.Г. Пепеляева. - М.: Статут, 2006.
5. Арзуманова Л.Л. Правовое регулирование аудиторской деятельности в Российской Федерации: монография / под ред. Е.Ю. Грачевой. - М.: ПРОСПЕКТ, 2011.

6. Артемов Н.М. Финансово-правовое регулирование внешнеэкономической деятельности: учебник. - М.: Элит, 2009.
7. Баев С.А. Соглашения об избежании двойного налогообложения между Россией и государствами - членами ЕС: сравнительно-правовое исследование. - М.: Волтерс Клувер, 2007.
8. Бакаева О.Ю. Таможенные фискальные доходы: правовое регулирование: монография / под ред. Н.И. Химичевой. - М.: Статут, 2005.
9. Валютное право: учеб. пособие / Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин, Н.В. Сапожников и др. - М.: НОРМА, 2007.
10. Валютное право: учебник для вузов / под ред. Крохиной. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: Юрайт, 2012
11. Глушко А.В. Финансово-правовой статус центральных банков зарубежных стран / отв. ред. Е.Ю. Грачева. - М.: ТЕИС, 2008.
12. Гончаренко И.А. Налоговое право РФ. Общая часть: схемы с комментариями / МГИМО(У) МИД России. - М.: ПолиграфМастер, 2009.
13. Гончаренко И.А. Правовое регулирование налогообложения разработки месторождений нефти и газа в Российской Федерации и зарубежных странах: учеб. пособие / МГИМО(У) МИД России, каф. административного и финансового права. - М.: Статут, 2009.
14. Грачева Е.Ю. Налоговое право: учебник. - М.: Юристь, 2005.
15. Ефремов Р.С. Уголовно-правовые меры противодействия нецелевому использованию бюджетных средств: монография. - М.: Юрлитинформ, 2011
16. Захаров А.С. Налоговое право Европейского Союза: действующие директивы ЕС в сфере прямого налогообложения. European Union Tax Law: EC Directives on direct taxation in force. - М.: Волтерс Клувер, 2007.
17. Карасева М.В. Бюджетное и налоговое право России: полит. аспект / Ин-т государства и права РАН, Саратовский фил. - М.: Юристь, 2005.
18. Карасева М.В. Финансовое право и деньги: монография. - Воронеж: Изд-во Воронежского гос. ун-та, 2006.
19. Козырин А.Н. Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах / Центр публично-правовых исследований. - М.: ЦППИ, 2009.
20. Кондрат Е.Н. Финансовая безопасность России в современном мире: теоретико-методологические аспекты. - 2-е изд., испр. и доп. - М.: ИД "ФОРУМ", 2010.
21. Конюхова Т.В. Институты бюджетного права Российской Федерации: науч.-практ. пособие / Ин-т законодательства и сравнит. правоведения при Правительстве РФ. - М.: ЭКСМО, 2009.
22. Кредитные организации в России: правовой аспект / отв. ред. Е.А. Павлодский. - М.: Волтерс Клувер, 2006.
23. Крохина Ю.А. Валютное право: учебник для вузов / под ред. Ю.А. Крохиной. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Юрайт: Высшее образование, 2009.

24. Крохина Ю.А. Налоговое право : учебник для вузов. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ, 2009.
25. Крохина Ю.А. Финансовое право России: учебник для вузов / Рос. правовая академия Минюста РФ. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: НОРМА, 2007.
26. Курбанов Р.А. Правовое регулирование иностранных инвестиций в нефтяной и газовой промышленности . - М.: Юриспруденция, 2005.
27. Кучеров И.И. Международное налоговое право: учебник для вузов / Ин-т актуального образования "Юринфор-МГУ". - М.: ЮрИнфоР, 2007.
28. Кучеров И.И. Меры налогово-процессуального принуждения. - М.: Юриспруденция, 2006.
29. Кучеров И.И. Налоговые преступления: (теория и практика расследования). - М.: ЮрИнфоР-Пресс, 2011.
30. Кучерявенко Н.П. Курс налогового права. В 2 т. Т. 1 : Общая часть / под ред. Д.М. Щекина. - М.: Статут, 2009.
31. Кучерявенко Н.П. Курс налогового права. В 2 т. Т. 2 : Особенная часть / под ред. Д.М. Щекина. - М.: Статут, 2010
32. Лифшиц И.М. Правовое регулирование рынка ценных бумаг в Европейском Союзе. – М.: Статут, 2012
33. Нагорная Э.Н. Бремя доказывания в налоговых спорах: монография. - М.: Юстицинформ, 2006.
34. Налоговое право России: учебник для вузов / отв. ред. Ю.А. Крохина. - 3-е изд., испр. и доп. - М.: НОРМА, 2007.
35. Налоговое законодательство Республики Кипр / Бюро юридического перевода GSL Translations. - М., 2010.
36. Налоговое право Евразийского экономического сообщества = Tax Law of the Eurasian Economic Community: правовой режим налога на добавленную стоимость / под ред. Д.В. Винницкого. – М.: Волтерс Клувер, 2010
37. Налоговое право стран Восточной Европы. Общая часть: Беларусь, Польша, Россия, Словакия, Украина, Чехия / отв. ред. М.В. Карасева, Д.М. Щекин. - М.: Волтерс Клувер, 2009.
38. Налоговый режим ассоциаций во Франции / Посольство Франции в России. - М.: Сканрус, 2005.
39. Налогообложение иностранных компаний в России: сборник материалов правоприменительной практики. Вып. 2 / науч. ред. М.Ф. Ивлиева. - М.: Волтерс Клувер, 2008.
40. Нобель П. Швейцарское финансовое право и международные стандарты = Swiss Finance Law and International Standards: пер. с англ. - М.: Волтерс Клувер, 2007.
41. Пепеляев С.Г. Налоги: реформы и практика. - М.: Статут, 2005.
42. Петрова Г.В. Международное финансовое право: учебник для вузов / Всерос. гос. налоговая академия. - М.: Юрайт: Высшее образование, 2009.

43. Петрова Г.В. Международное финансовое право: учебник для вузов / Всерос. гос. налоговая академия. - М.: Юрайт, 2011
44. Прошунин М.М. Финансовый мониторинг: (противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма) / под ред. С.В. Запольского. - М.: Статут, 2009.
45. Публичные финансы и финансовое право: сборник статей / под ред. А.Н. Козырина. - М.: Готика, 2005.
46. Райнер Г. Деривативы и право = Derivative Finanzinstrumente im Recht: пер. с нем. – М.: Волтерс Клувер, 2005
47. Рукавишников И.В. Метод финансового права / отв. ред. Н.И. Химичева. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: НОРМА: ИНФРА-М, 2011.
48. Рыжкова Е.А. Учебно-методический комплекс по дисциплине "Финансовое право" / МГИМО(У) МИД России, Междунар. ин-т энергет. политики и дипломатии. - М.: МГИМО-Университет, 2006.
49. Савсерис С.В. Категория "недобросовестность" в налоговом праве / юридическая компания "Пепеляев, Гольцблат и партнеры". - М.: Статут, 2007.
50. Саттарова Н.А. Принуждение в финансовом праве. - М.: Юрлитинформ, 2006.
51. Смышляева С.В. Налоговые споры: судебная практика, комментарии специалистов. - М.: МЦФЭР, 2006.
52. Соколова Э.Д. Правовые основы финансовой системы России / отв. ред. Е.Ю. Грачева. - М.: Юриспруденция, 2006.
53. Старых Ю.В. Усмотрение в налоговом правоприменении / под ред. М.В. Карасевой. - М.: Юриспруденция, 2007.
54. Стрельников В.В. Налоговая ответственность: учеб. пособие. - Воронеж: Изд-во Воронежского гос. ун-та, 2006.
55. Тосунян Г.А. Актуальные проблемы банковского и смежного законодательства. Вып. 1 / Ин-т государства и права РАН. – М.: Олимп-Бизнес, 2011
56. Финансовое право России: учеб. пособие для вузов / отв. ред. М.В. Карасева. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Юрайт, 2011.
57. Финансовое право: учебник для вузов / отв. ред. Н.И. Химичева. - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: НОРМА, 2008.
58. Финансовое право: учебник для вузов / под ред. Е.Ю. Грачевой, Г.П. Толстопятенко. - М.: ПРОСПЕКТ, 2005
59. Финансовое право: учебник для вузов / под ред. Е.Ю. Грачевой, Г.П. Толстопятенко. - М.: ПРОСПЕКТ, 2006.
60. Швейцария. Инвестиционный путеводитель = Switzerland business and investment handbook: экономика, право, налогообложение, недвижимость, цифры и факты, контактная информация / под ред. К. Клоина. – М.: Альпина Бизнес Букс, 2008.

- 61.Шепенко Р.А. Конспект лекций по курсу "Международные налоговые правила": учеб. пособие. - М.: МГИМО-Университет, 2011.
- 62.Шепенко Р.А. Налоговое право Гонконга. - 2-е изд. - М.: Вузовская книга, 2007.
- 63.Шепенко Р.А. Налоговое право Китая: взимание и ответственность. - М.: Волтерс Клувер, 2005.
- 64.Шепенко Р.А. Налоговое право: конституционные нормы / юридическая компания "Пепеляев, Гольцблат и партнеры". - М.: Статут, 2006.
- 65.Шугаев А.А. Бюджетно-налоговый федерализм в Российской Федерации и США: сравнительно-правовой аспект / Ин-т социально-полит. исследований РАН. - М., 2008.
- 66.Шумилов В.М. Международное финансовое право: учебник / Всерос. академия внешней торговли . - М.: Международные отношения, 2005.
- 67.Шумилов В.М. Международное финансовое право: учебник / Всерос. академия внешней торговли . - 2 - е изд., испр. и доп. - М.: Международные отношения, 2011
- 68.Щекин Д.М. Налоговые риски и тенденции развития налогового права. - М.: Статут, 2007.
- 69.Щекин Д.М. Судебная практика по налоговым спорам, 2005 г. / юридическая компания "Пепеляев, Гольцблат и партнеры". - М.: Статут, 2006.
- 70.Юрмашев Р.С. Понятие налогового правонарушения по российскому финансовому праву / под ред. К.С. Бельского. - М.: Юрлитинформ, 2006.
- 71.Code general des impots. Livre des procedures fiscales / Ministere de l'economie, des finances et de l'industrie, Direction des impots/ - Paris : Actis, 2003
- 72.Droit Financier. - Paris: Dalloz, 2008.
- 73.The Influence of European Law on Direct Taxation: Recent and Future Developments / ed. D. Weber. - New York: Kluwer Law International, 2007.

Учебная литература

1. Актуальные вопросы административного и финансового права. Сборник научных трудов, МГИМО, 2004
2. Актуальные вопросы административного и финансового права. Сборник научных трудов, МГИМО, 2005
3. Актуальные вопросы административного и финансового права. Сборник научных трудов, МГИМО, 2006.
4. Алексеева Д.Г., Макарова Я. М., Пыхтин С.В. Сапожников Н.В. Комментарий к Федеральному закону «О валютном регулировании и валютном контроле» (постатейный). М., 2004
5. Алехин Б.И. Государственный долг. М.,2004.
6. Андреев В.К. Право государственной собственности в России. М., 2004.

7. Архипенко Т.В., Макаров А.В. Соотношение административной и налоговой ответственности / Финансовое право, 2004, №5.
8. Ассоциация контрольно-счетных органов Российской Федерации. История создания. Дела и люди. Перспективы развития. М., 2001.
9. Бабич А.М., Павлова Л.Н. Государственные и муниципальные финансы: Учебник. М., 1999.
10. Банковское законодательство //под ред. Е.Ф.Жукова.2001.
11. Барулин С.В., Макрушин А.В. Налоговые льготы как элемент налогообложения и инструмент налоговой политики / Финансы, 2002, №2.
12. Бельский К.С. Финансовое право: наука, история, библиография. М., 1995.
13. Бесчеревных В.В. Развитие советского бюджетного права. М.,1960.
14. Бойков Д.А. Некоторые вопросы ответственности за нецелевое расходование бюджетных средств / Государственная власть и местное самоуправление, 2005, №8.
15. Болтинова О.В. Бюджетное право. М., 2005
16. Болтинова О.В. Стадии бюджетного процесса в зарубежных странах. М., 2002
17. Брайчева Т.В. Государственные финансы. С.-Пб.: Питер, 2001
18. Брызгалин А.В. Налоги и налоговое право. Учебное пособие. М., 1998.
19. Брюммерхофф Д. Теория государственных финансов (Пер. с немец.). Владикавказ, 2001.
20. Бюджетный процесс в зарубежных странах, ИНИОН, 1996
21. Бюджетный федерализм: опыт развитых стран. ИНИОН, 1996
22. Вавилов А. Государственный долг: уроки кризиса и принципы управления. М, 2003.
23. Валютное регулирование и валютный контроль: Учебник / Под ред. В.М.Крашенинникова. М., 2005.
24. Вахания В.В. Правовое сотрудничество России с международными финансово-экономическими организациями и проблемы контрольных механизмов. М., 2004.
25. Вишневский А.А. Банковское право. Краткий курс лекций. М., 2002.
26. Волобуев В. Федеральный бюджет США: структура и приоритеты // Мировая экономика и международные отношения 1994 №10
27. Воронин А.Г. Муниципальное хозяйство и управление. М., 2003.
28. Воронин Ю.М. Государственный финансовый контроль: вопросы теории и практики. М., 2005.
29. Гаджиев Г.А., Пепеляев С.Г. Предприниматель. Налогоплательщик. Государство. Правовые позиции Конституционного Суда РФ. Учебное пособие. М., 1998.
30. Годме Поль Мари. Финансовое право (Перевод с франц.). М., 1978.
31. Головачев Д.Л. Государственный долг. Теория, российская и мировая практика. М., 1998.
32. Головин А.Ю. Проблемы соотношения ответственности, предусмотренной Налоговым кодексом РФ для налогоплательщиков - юридических лиц, и

административной ответственности их должностных лиц и органов управления за нарушения правил ведения бухгалтерского учета / Финансовое право, 2004, №3.

33. Горбунова О.Н. Финансовое право в системе российского права (Актуальные проблемы). – Государство и право, 1995, № 2.

34. Государственные и муниципальные финансы: Учебник / Под ред. проф. С.И.Лушина, проф. В.А.Слепова. М., 2006.

35. Грачева Е.Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М., 2000.

36. Грачева Е.Ю. Толстопятенко Г.П. Рыжкова Е.А. Финансовый контроль. Учебное пособие - М.: Камерон, 2004

37. Грачева Е.Ю. Финансовое право: Схемы и комментарии. М.: 1999.

38. Грачева Е.Ю., Соколова Э.Д. Финансовое право России. – М., Юриспруденция, 1999.

39. Грачева Е.Ю., Соколова Э.Д. Финансовое право. – М.: Норма, 2010.

40. Грибов А.Ю. Деньги и ценные бумаги: сущность и правовой режим. М., 2006.

41. Гриценко В.В. Гражданин как субъект налогового права в Российской Федерации. Воронеж, 1997.

42. Демин А.В. Налоговая ответственность: проблема отраслевой идентификации / Хозяйство и право, 2000, №6 (Приложение).

43. Демин А.В. Налоговое право: Учебное пособие. М., 2005.

44. Демин А.В. Финансовое право: Учебное пособие. М., 2004.

45. Дернберг Р.Л. Международное налогообложение (Пер. с англ.). М., 1997.

46. Дранкина М.Н. Вопросы привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства / Банковское право, 2004, №1.

47. Емелин А.В., Тосунян Г.А. Валютное право Российской Федерации. М., 2002.

48. Емельянов А.С., Черногор Н.Н. Финансово-правовая ответственность. М., 2004.

49. Ерпылева Н.Ю. Международное банковское право: Учебное пособие. – М.: Издательская группа «Форум» – «Инфра-М», 1998.

50. Жез Гастон. Общая теория бюджета. М., 1930.

51. Журавлева О.О. Финансовая ответственность в системе юридической ответственности / Финансовое право, 2004, №4.

52. Золотухин А.В. Роль решений Конституционного Суда в развитии института ответственности за налоговые правонарушения / Законодательство и экономика, 2003, №10.

53. Иванова Н.Г., Маковник Т.Д. Казначейская система исполнения бюджетов. С.-Пб.: Питер, 2001

54. История финансового права России / Под ред. А.А. Ялбулганова. М., 2005.

55. Карасева М.В. Презумпции и фикции в части первой Налогового кодекса РФ / Журнал российского права, 2002, №9.

56. Карасева М.В. Финансовое право. Общая часть: Учебник. М., 1999.

57. Карасева М.В. Финансовые правоотношения. М., 2001.
58. Кашин А.В. Налоговая доктрина и налоговое право / Финансы, 2001, №7.
59. Козлов А.В. К вопросу об уголовно-правовой характеристике налоговых преступлений (проблемы квалификации и уголовной ответственности) / Российский следователь, 2004, №8.
60. Козырин А.Н. Налоговое право зарубежных стран: вопросы теории и практики. М., 1993.
61. Козырин А.Н. Налоговые преступления и проступки: опыт зарубежных стран/ Налоговый вестник, 1998, №8.
62. Козырин А.Н. Публичные финансы: взаимодействие государства и общества. - М., 2002.
63. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации / Под ред. Козырина А.Н. М., 2002.
64. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный) / Под ред. Козырина А.Н. М., 2005.
65. Комментарий к Таможенному кодексу Российской Федерации. 2-е издание / Под ред. Козырина А.Н. М., 2005.
66. Комментарий к Федеральному закону «О Счетной палате Российской Федерации» / Под ред. С.В.Степашина. М., 2002.
67. Комягин Д.Л. Организационно-правовые особенности реализации принципа единства кассы при исполнении бюджетов // Финансовое право зарубежных стран: исследования, рефераты, законодательные акты. М., 2005.
68. Комягин Д.Л. Что такое бюджет: форма, план или фонд? // Бюджет № 2. 2005.
69. Контрольно-счетные органы Российской Федерации (в вопросах и ответах). Под общей редакцией Степашина С.В. М., 2001.
70. Крохина Ю.А. Бюджетное право и российский федерализм. М., 2002.
71. Кудряшова Е.В. Правовые аспекты косвенного налогообложения. М., 2006.
72. Кураков Л.П., Тимирясов В.Г., Кураков В.Л. Современные банковские системы. М., 2000
73. Кучеров И.И. Бюджетное право России: Курс лекций. М., 2002.
74. Кучеров И.И. Налоговое право зарубежных стран: Курс лекций. М., 2003.
75. Кучеров И.И., Судков О.Ю., Орешкин И.А. Налоговый контроль и ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. М., 2001.
76. Лаптев С.В., Филина Ф.В. Основы теории государственных финансов: Учебное пособие. М., 2001.
77. Лебедев В.А. Финансовое право: Учебник. (В серии «Золотые страницы финансового права», том 2). М., 2000.
78. Лисовский В.И. Международное торговое и финансовое право. М., 1974.
79. Мазаев В.Д. Публичная собственность в России: конституционные основы. М., 2004.
80. Малиновский А.А. Злоупотребление правом. М., 2002.
81. Махмутова Э.Х. Государственный кредит в Российской Федерации. Проблемы правового регулирования и перспективы развития. М., 2004.

82. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения: Учебник / Под ред. Л.Н. Красавиной. М., 2002.
83. Местные бюджеты и системы местного налогообложения в странах Запада, ИНИОН, 1993.
84. Мысляева И.Н. Государственные и муниципальные финансы: Учебник. М., 2003.
85. Налоговое право: Учебник /Отв. ред. С.Г. Пепеляев. М., 2004.
86. Налоговый контроль. Учебно-практическое пособие / Под ред. Ю.Ф. Кваши. М., 2001.
87. Общая теория финансов: Учебник / Под ред. Л.А. Дробозиной. М., 1995.
88. Омелехина Н.В. Бюджетное право Российской Федерации. Новосибирск, 2005.
89. Пауль А.Г. Процессуальные нормы бюджетного права. Спб., 2003.
90. Петрова Г.В. Налоговое право. – М.: ИНФРА-М – Норма, 1997.
91. Петрыкин А.А. Практический комментарий к международным соглашениям об избежании двойного налогообложения. М, 2005.
92. Пискотин М.И. Советское бюджетное право. Основные проблемы. М.,1971.
93. Погосян Н.Д. Счетная палата Российской Федерации. М.,1998.
94. Половинкин П.Д., Савченко А.В. Основы управления государственной собственностью в России. Проблемы теории и практики. М., 2000.
95. Поляк Г.Б. Территориальные финансы. М., 2003.
96. Пономаренко Е.В. Финансы общественного сектора России. М., 2001.
97. Правовое регулирование рынка государственных и муниципальных ценных бумаг / Под ред. А.А.Ялбулганова. М, 2005.
98. Развитие налогового законодательства: вопросы теории и практики / Под ред. А.А.Ялбулганова. М., 2005.
99. Ровинский Е.А. Основные вопросы теории советского финансового права. М.,1960.
100. Родионова В.М., Шлейников В.И. Финансовый контроль: Учебник. М., 2002.
101. Рукавишникова И.В. Метод финансового права. М., 2004.
102. Саунин А.Н. Аудит эффективности использования государственных средств. Вопросы теории и практики. М.,2005.
103. Соколинский В.М. Государство и экономика. М., 1997.
104. Соколова Э.Д. Правовые основы финансовой системы России.- М., 2006.
105. Сорокина Е.Я. Основы международного налогового права. – М.: РУДН. 2000.
106. Стиглиц Дж.Ю. Экономика государственного сектора (Пер. с англ.). М., 1997.
107. Судебная практика по налоговым и финансовым спорам. Ежегодное аналитическое издание группы компаний «Налоги и финансовое право» / Под ред. А.В.Брызгалина. Екатеринбург, 2004.
108. Сумароков В.Н. Государственные финансы в системе макроэкономического регулирования. М., 1996.

109. Талапина Э.В. Управление государственной собственностью. СПб., 2002.
110. Теория финансов / Под ред. Н.Е.Заяц, М.К.Фисенко. Минск, 2005.
111. Титов А.С. Недоимка как категория налогового права/Финансовое право, 2002, №1.
112. Толстопятенко Г.П. Европейское налоговое право. М.: Норма, 2001.
113. Толстопятенко Г.П. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения // Проблемы современного зарубежного законодательства. Выпуск 1, 1994
114. Топорнин Н.Б. О статусе центрального банка. Сравнительно правовой анализ на примере отдельных стран. М. Деньги и кредит, 1993.
115. Тосунян Г.А. Государственное управление в области финансов и кредита в России. М., 1997.
116. Тосунян Г.А., Викулин А.Ю., Экмалян А.М. Банковское право Российской Федерации. Общая часть: Учебник /Под общ. ред. акад. Б.Н. Топорнина. М.: Юристъ. 1999.
117. У истоков финансового права / Под ред. А.Н. Козырина. (В серии «Золотые страницы финансового права», том 1). М., 1998.
118. Улюкаев А.В. Проблемы государственной бюджетной политики. М., 2004.
119. Управление государственной собственностью: Учебник / Под ред. В.И.Кошкина, В.М.Шупыро.М., 1997.
120. Федяевский К.К. Исполнение бюджета в капиталистических странах. М., 1939.
121. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева, проф., докт. юридических наук, академик Международной академии наук высшей школы. – М.: Юристъ, 2003.
122. Финансовое право: Учебник / Под ред. М.В. Карасевой. М., 2002.
123. Финансовое право: Учебник / Под ред. профессора Е.Ю.Грачевой и профессора Г.П.Толстопятенко. – М.: Проспект, 2009
124. Финансовое право: Учебник / Под ред. профессора О.Н.Горбуновой. – М.: Юристъ, 2005
125. Финансово-кредитный словарь. В трех томах. – М.: Финансы и статистика, 1984.
126. Финансово-кредитный энциклопедический словарь / Под общ.ред. А.Г.Грязновой. М., 2004.
127. Финансово-экономические проблемы муниципальных образований / Под ред. Н.Г.Сычева и К.И.Таксира. М., 2002.
128. Финансы / Под ред. В.М.Родионовой. М., 1993.
129. Финансы бюджетных организаций: Учебник / Под ред. Г.Б. Поляка. М., 2005.
130. Финансы и налоги: очерки теории и политики. (В серии «Золотые страницы финансового права», том 4) / Под ред. А.Н. Козырина. М., 2004.
131. Финансы капиталистических государств / Под ред. Б.Г. Болдырева. М., 1980.

132. Халфина Р.О. К вопросу о предмете и системе советского финансового права // Вопросы советского административного и финансового права. М., 1952.
133. Химичева Н.И. Субъекты бюджетного права. – Саратов: Изд-во Саратовского университета, 1979.
134. Химичева Н.И., Покачалова Е.В. Финансовое право: Учебно-методический комплекс. М., 2005.
135. Цветков И.В. Налогоплательщик в судебном процессе. М., 2000.
136. Циммерманн Х. Муниципальные финансы: Учебник (Пер. с немец.). М., 2003.
137. Цыганков Э. Защита прав налогоплательщика (профессиональные аспекты). М., 1995.
138. Черник Г.Д. Налогообложение в Российской Федерации. М., 2001.
139. Чиркин В.Е. Публичная власть. М., 2005.
140. Шапкин И.Н., Блинов А.О., Кестер Я.М. Управление региональным хозяйством. М., 2005.
141. Шевелева Н.А. Бюджетная система России./ опыт и перспективы правового регулирования в период социально-экономических реформ. Спб., 2004.
142. Шнитенков А. Ответственность за нецелевое использование бюджетных средств / Законность, 2004, №7.
143. Шохин С.О. Проблемы и перспективы развития финансового контроля в Российской Федерации. М., 1999.
144. Шумилов В.М. Международное финансовое право: Учебник. М., 2005.
145. Щекин Д.М. Судебная практика по налоговым спорам. 2003-2004гг. М., 2005.
146. Эбке В. Международное валютное право. – М.: Международные отношения, 1997.
147. Экономический анализ нормативных актов / Под ред. В.Л. Тамбовцева. М., 2001.
148. Юровицкий В. Эволюция денег. Денежное обращение в эпоху изменений. М., 2004.
149. Яндиев М.И. Теория финансов. Трансформация финансов органов власти. М., 2001.
150. Янжул И.И. Основные начала финансовой науки: Учение о государственных доходах. (В серии «Золотые страницы финансового права», том 3). М., 2002.

Нормативные акты

1. Конституция Российской Федерации // Российская газета. 25.12.1993. №237
2. Федеральный конституционный закон от 17 декабря 1997 № 2-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации»

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.98г. (с посл. изм.) №145-ФЗ. СЗ РФ. №31. ст.3823.
4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 5 августа 2000 г. № 117-ФЗ
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ
6. Договор между Российской Федерацией и Республикой Беларусь от 8 декабря 1999 года «О создании Союзного государства»
7. Закон РФ «Об организации страхового дела в РФ» от 27 ноября 1992 г. № 4016-1
8. Закон РФ от 19 апреля 1991 г. №1032-1 «О занятости населения в Российской Федерации»
9. Закон РФ от 21 марта 1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации»
10. Закон РФ от 21 мая 1993 г. № 5003-1 «О таможенном тарифе»
11. Закон РФ от 28 июня 1991 г. №1499-1 «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации»
12. Закон РФ от 9 декабря 1991 г. №2003-1 «О налогах на имущество физических лиц»
13. Федеральный закон о федеральном бюджете на текущий год.
14. Федеральный закон от 1 июня 1995 г. №86-ФЗ «О государственных долговых товарных обязательствах»
15. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
16. Федеральный закон от 10 июля 2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
17. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. №73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации»
18. Федеральный закон от 11 ноября 2003 г. № 138-ФЗ «О лотереях»
19. Федеральный закон от 11 января 1995 г. № 4-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации»
20. Федеральный закон от 11 января 1995г. № 4-ФЗ «О Счетной палате РФ». Российская газета. 1995. №9-10.
21. Федеральный закон от 12 июля 1995 г. №162-ФЗ «О порядке перевода государственных ценных бумаг СССР и сертификатов Сберегательного банка СССР в целевые долговые обязательства Российской Федерации»
22. Федеральный закон от 14 ноября 2002 №161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»
23. Федеральный закон от 15 декабря 2001 г. №166-ФЗ «О государственном пенсионном обеспечении в Российской Федерации»
24. Федеральный закон от 15 декабря 2001 г. №167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации»
25. Федеральный закон от 16 июля 1999 года №165-ФЗ «Об основах обязательного социального страхования»

26. Федеральный закон от 17 декабря 2001 года №173-ФЗ «О трудовых пенсиях в Российской Федерации»
27. Федеральный закон от 17 июля 1999 г. №178-ФЗ «О государственной социальной помощи»
28. Федеральный закон от 19 мая 1995 г. №81-ФЗ «О государственных пособиях гражданам, имеющим детей»
29. Федеральный закон от 2 декабря 1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности»
30. Федеральный закон от 21 декабря 2001 г. № 178-ФЗ «О приватизации государственного и муниципального имущества»
31. Федеральный закон от 21 ноября 1996 г. №39-ФЗ «О бухгалтерском учете»
32. Федеральный закон от 22 мая 2003 № 54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт»
33. Федеральный закон от 22 ноября 1995 г. №171-ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции»
34. Федеральный закон от 23 декабря 2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации»
35. Федеральный закон от 24 июля 1998 г. №125-ФЗ «Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний»
36. Федеральный закон от 25 апреля 2002 года №40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств»
37. Федеральный закон от 25 февраля 1999 г. №39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»
38. Федеральный закон от 28 марта 1998 года №52-ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы и сотрудников федеральных органов налоговой полиции»
39. Федеральный закон от 29 декабря 1994 г. №79-ФЗ «О государственном материальном резерве»
40. Федеральный закон от 29 июля 1998 г. № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг»
41. Федеральный закон от 29 июля 2004 года №96-ФЗ «О выплатах Банка России по вкладам физических лиц в признанных банкротами банках, не участвующих в системе обязательного страхования вкладов физических лиц в банках Российской Федерации»

42. Федеральный закон от 30.12.2008 №307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
43. Федеральный закон от 6 октября 1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»
44. Федеральный закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»
45. Федеральный закон от 7 мая 1998 года №75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»
46. Федеральный закон от 24.07.2009 № 212-ФЗ «О страховых взносах в Пенсионный фонд Российской Федерации, Фонд социального страхования Российской Федерации, Федеральный фонд обязательного медицинского страхования»
47. Федеральный закон от 8 декабря 2003 г. №165-ФЗ «О специальных защитных, антидемпинговых и компенсационных мерах при импорте товаров»
48. Федеральный закон от 9 июля 1999 г. №160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»
49. Федеральный закон от 9 июля 2002 г. №83-ФЗ «О финансовом оздоровлении сельскохозяйственных товаропроизводителей»
50. Указ Президента РФ от 12.05.2008 № 724 «Вопросы системы и структуры федеральных органов исполнительной власти»
51. Указ Президента РФ от 09 марта 2004 № 314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти»
52. Указ Президента РФ от 20 мая 2004 № 649 «Вопросы структуры федеральных органов исполнительной власти»
53. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе»
54. Постановление Правительства РФ от 15 июня 2004 г. № 278 «Об утверждении Положения о Федеральной службе финансово-бюджетного надзора»
55. Постановление Правительства РФ от 21 августа 2004 г. № 429 «О Федеральной таможенной службе»
56. Постановление Правительства РФ от 23 июня 2004 г. № 307 «Об утверждении Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу»
57. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации»
58. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе»
59. Положение о безналичных расчетах в Российской Федерации, утв. Банком России 3 октября 2002 года №2-П.

60. Положение о порядке осуществления безналичных расчетов физическими лицами в Российской Федерации, утв. Банком России от 1 апреля 2003 года №222-П.
61. Письмо Банка России от 4 октября 1993 года №18 «Об утверждении «Порядка ведения кассовых операций в Российской Федерации»

Электронные ресурсы

www.ach.gov.ru
www.budgetrf.ru
www.consultant.ru
www.customs.ru
www.duma.gov.ru
www.economy.gov.ru
www.ffoms.ru
www.government.gov.ru
www.lexadin.nl
www.minfin.ru
www.nalog.ru
www.pfrf.ru
www.roskazna.ru

ПРИМЕРНЫЙ ПЕРЕЧЕНЬ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ

1. Понятие государственных финансов.
2. Финансовая система, ее состав.
3. Государственные органы, осуществляющие финансовую деятельность.
4. Понятие, источники и система финансового права в России и зарубежных странах.
5. История развития финансового права.
6. Принципы финансового права.
7. Понятие и виды финансово-правовых норм и финансовых правоотношений.
8. Понятие, принципы и виды финансового контроля.
9. Органы, осуществляющие финансовый контроль в России и зарубежных странах.
10. Парламентский контроль в России и зарубежных странах.
11. Правовое положение Счетной палаты в России и зарубежных странах.
12. Правовое положение Министерства финансов РФ.
13. Правовое положение Федерального казначейства; его задачи и полномочия.
14. Федеральная служба финансово-бюджетного надзора, правовой статус.

15. Судебный финансовый контроль.
16. Банковский контроль
17. Правовые основы аудита в РФ, его виды.
18. Понятие и источники бюджетного права в России и зарубежных странах.
19. Бюджетно-правовые нормы: понятие и виды.
20. Бюджетные правоотношения: понятие, структура, участники.
21. Бюджетное устройство и бюджетная система.
22. Принципы межбюджетных отношений.
23. Правовой режим социальных государственных внебюджетных фондов.
24. Бюджетный процесс, понятие и стадии в России.
25. Понятие и виды публичных доходов.
26. Законодательство о налогах и сборах в системе источников налогового права в России и зарубежных странах.
27. Дополнительные источники налогового права России и зарубежных стран.
28. Конституция в системе источников налогового права России и зарубежных стран.
29. Виды налогов. Общая характеристика основных видов налогов в России и зарубежных странах.
30. Налоговые правоотношения: понятие, структура.
31. Юридическое определение налога. Элементы юридического состава налога.
32. Двойное налогообложение и методы его устранения.
33. Ответственность налогоплательщика и налоговых органов за нарушения законодательства о налогах и сборах в России и зарубежных странах.
34. Правовое положение Федеральной налоговой службы, ее структура и полномочия.
35. Правовое регулирование налогов, уплачиваемых физическими лицами.
36. Правовое регулирование налогов, уплачиваемых организациями.
37. Правовое регулирование налогов, уплачиваемых физическими и юридическими лицами.
38. Ответственность за нарушение налогового законодательства.
39. Правовое регулирование внутренних государственных займов.
40. Виды государственных займов.
41. Понятие и виды государственного кредита.
42. Налоги и займы. Сравнительная характеристика.
43. Государственный долг: его понятие, виды, формы.
44. Источники правового регулирования управления государственным долгом.
45. Правовой режим банковской тайны.
46. Правовое положение Федеральной службы страхового надзора.

47. Источники правового регулирования функционирования банковской системы России. Сравнительная характеристика.
48. Правовой статус кредитных организаций в России. Банки и небанковские кредитные организации.
49. Правовое регулирование ответственности кредитных организаций за нарушение банковского законодательства.
50. Правовой статус Центрального Банка РФ (Банка России) и верхнего уровня банковской системы в зарубежных странах.
51. Понятие и виды независимости Центральных банков.
52. Порядок регистрации кредитных организаций и лицензирования банковской деятельности.
53. Правовые основы денежной системы; ее элементы.
54. Методы правового регулирования денежного обращения.
55. Эмиссия единой валюты.
56. Понятие и структура валютных правоотношений.
57. Правовое регулирование валютных операций.
58. Правовые основы валютного контроля. Органы и агенты валютного контроля.
59. Правовой статус Пенсионного фонда РФ; источники формирования; функции.
60. Правовой статус Фонда социального страхования; источники формирования; функции.