Додаток 3

До Положення про організацію освітнього процесу у Дніпропетровському державному університеті внутрішніх справ

#### **МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

**ВНУТРІШНІХ СПРАВ**

**ФАКУЛЬТЕТ ЮРИДИЧНИЙ**

**КАФЕДРА ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВИХ ДИСЦИПЛІН**

**ПЛАНИ СЕМІНАРСЬКИХ (ПРАКТИЧНИХ) ЗАНЯТЬ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**БЮДЖЕТНЕ ПРАВО**

Освітній ступінь Перший (бакалаврський)

Спеціальність 073 Менеджмент

Освітня програма 30 серпня 2016 р. №463

Форма навчання Денна

У2019/2020 навчальному році

Плани семінарських (практичних) занять обговорені та схвалені на засіданні

Кафедри цивільно-правових дисциплін

протокол від\_\_\_\_\_\_\_\_\_№ \_\_\_

**Завідувач кафедри**

Кандидат юридичних наук, доцент

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_Лілія ЗОЛОТУХІНА**

#### Дніпро – 2019

Бюджетне право // Плани семінарських (практичних) занять для денної форми навчання. – Дніпро: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2019 – 14 с.

**РОЗРОБНИК**:

Ксенія КОСЯЧЕНКО, старший викладач кафедри цивільно-правових дисциплін, кандидат юридичних наук.

**ТЕМА 1. ФІНАНСОВА ДЯЛЬНІСТЬ ДЕРЖАВИ. ПРЕДМЕТ, МЕТОД, СИСТЕМА ТА ДЖЕРЕЛА ФІНАНСОВОГО ПРАВА**

***Семінарське заняття №1 – 2 год.***

**План**

1. Поняття та функції фінансів.

2. Поняття і методи фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування.

3. Фінансова система України.

4. Органи, що здійснюють управління фінансами.

5. Поняття, предмет та метод фінансового права.

6. Система фінансового права.

7. Джерела фінансового права.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** значення фінансів, централізовані фінанси, децентралізовані фінанси, розподільча функція, регулююча функція, контрольна функція, фінанси, стабілізуюча функція, метод фінансової діяльності, фінансова система України, предмет фінансового права, метод фінансового права, норми фінансового права.

**ТЕМА 2. ПОНЯТТЯ ФІНАНСОВОГО ПРАВА, ФІНАНСОВО-ПРАВОВІ НОРМИ І ФІНАНСОВІ ПРАВОВІДНОСИНИ**

***Семінарське заняття №2 – 2 год.***

**План**

1. Визначення та ознаки фінансового права та фінансово-правових норм.
2. Класифікація фінансово-правових норм.
3. Структура фінансового права та фінансово-правових норм.
4. Поняття, зміст і особливості фінансових правовідносин.
5. Структура фінансових правовідносин.
6. Види фінансових правовідносин.
7. Підстави виникнення, зміни та припинення фінансових правовідносин.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** фінансове право, фінансово-правові норми, фінансові правовідносини, структура фінансового права, ознаки фінансового права, структура фінансово-правових норм, види фінансових правовідносин, зміни фінансових правовідносин.

**ТЕМА 3. ПРАВОВЕ РЕГУЛЮВАННЯ ФІНАНСОВОГО КОНТРОЛЮ В УКРАЇНІ**

***Семінарське заняття №3 – 2 год***

**План**

1. Фінансовий контроль та фінансова дисципліна.
2. Зміст і завдання фінансового контролю.
3. Види фінансового контролю.
4. Методи фінансового контролю.
5. Органи фінансового контролю.
6. Відповідальність за порушення фінансового законодавства.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** фінансовий контроль, фінансова дисципліна, порушення фінансової дисципліни, фінансові операції, збереження коштів, внутрішні резерви виробництва, матеріальні ресурси, грошові ресурси, муніципальні грошові фонди, попередній контроль, контроль за фактом, внутрішній контроль, зовнішній контроль, формальний контроль, контроль виконання, інспектування, аудит.

**ТЕМА 4. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ПОРУШЕННЯ ФІНАНСОВОГО ЗАКОНОДАВСТВА: ПОНЯТТЯ ТА ВИДИ.**

***Семінарське заняття №4 – 2 год***

**План**

1. Відповідальність за порушення фінансового законодавства в системі юридичної відповідальності.
2. Ознаки фінансово-правової відповідальності.
3. Поняття і склад фінансових правопорушень. Ознаки порушення фінансового законодавства.
4. Фінансові санкції.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** фінансово-правова відповідальність, санкції, фінансова відповідальність, податкове правопорушення, юридична відповідальність, фінансові санкції, податкове законодавство, державні бюджети, місцеві бюджети, порушення бюджетного законодавства.

**ТЕМА 5. БЮДЖЕТНЕ ПРАВО ЯК ПІДГАЛУЗЬ ФІНАНСОВОГО ПРАВА**

***Семінарське заняття №5 – 2 год***

**План**

1. Предмет та метод бюджетного права.
2. Принципи бюджетного права.
3. Особливості бюджетно-правових відносин та характеристика норм бюджетного права.
4. Система та джерела бюджетного права.
5. Бюджетні повноваження як правовий інститут.
6. Бюджетні повноваження держави та органів місцевого самоврядування.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** предмет бюджетного права, норми бюджетного права, бюджетні матеріальні норми, бюджетні процесуальні норми, система бюджетно-правових відносин, класифікація бюджету, структура бюджетів, місцеві бюджети, бюджетний устрій, резервний фонд бюджетів, позабюджетний фонд.

**ТЕМА 6. ПОНЯТТЯ БЮДЖЕТУ, ЙОГО СКЛАДОВІ ТА КЛАСИФІКАЦІЯ.**

***Семінарське заняття №6 – 2 год***

**План**

1. Поняття бюджету та його значення для функціонування держави і органів місцевої влади.
2. Поняття, предмет та метод бюджетного права.
3. Норми бюджетного права та бюджетні правовідносини.
4. Бюджетний устрій і бюджетна система України.
5. Принципи побудови бюджетної системи.
6. Структура бюджетів.
7. Класифікація бюджету.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** бюджет, бюджетне право України, бюджетні правовідносини, бюджетна система, принципи формування бюджету, предмет бюджетного права, норми бюджетного права, бюджетні матеріальні норми, бюджетні процесуальні норми, система бюджетно-правових відносин, класифікація бюджету, структура бюджетів, місцеві бюджети, бюджетний устрій, резервний фонд бюджетів, позабюджетний фонд, державний фонд регіонального розвитку.

**ТЕМА 7. БЮДЖЕТНА СИСТЕМА УКРАЇНИ. ДЕРЖАВНІ ТА МІСЦЕВІ БЮДЖЕТИ**

***Семінарське заняття №7 – 2 год***

**План**

1. Бюджет як правова категорія.
2. Склад та принципи бюджетної системи України.
3. Бюджетна класифікація та її склад.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** бюджетна система, принципи формування бюджету, предмет бюджетного права, норми бюджетного права, бюджетні матеріальні норми, бюджетні процесуальні норми, система бюджетно-правових відносин, класифікація бюджету, структура бюджетів, місцеві бюджети, бюджетний устрій, резервний фонд бюджетів, позабюджетний фонд, державний фонд регіонального розвитку.

**ТЕМА 8. БЮДЖЕТНИЙ ПРОЦЕС УКРАЇНИ: ПОНЯТТЯ, ЗМІСТ ТА ПРИНЦИПИ.**

***Семінарське заняття №8 – 2 год***

**План**

1. Поняття, стадії та учасники бюджетного процесу.

2. Порядок складання бюджету.

3. Порядок розгляду і затвердження бюджету.

4. Порядок виконання бюджету.

5. Звітність про виконання бюджету

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** бюджетний процес, бюджет, стадії бюджетного процесу, учасники бюджетного процесу, розгляд бюджету, затвердження бюджету, порядок виконання бюджету, звітність, головний розпорядник бюджетних коштів, бюджетні програми, паспорт бюджетної програми, прогноз бюджету, бюджетний період, розпис бюджету.

**ТЕМА 9. БЮДЖЕТНИЙ КОНТРОЛЬ**

***Семінарське заняття № 9 - 2 год.***

**План**

1. Поняття бюджетного контролю та його види.

2. Методи бюджетного контролю.

3. Принципи бюджетного контролю.

4. Суб’єкти бюджетного контролю.

5. Правовий статус Рахункової Палати України.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** бюджетний контроль, види бюджетного контролю, методи бюджетного контролю, принципи бюджетного контролю, суб’єкти бюджетного контролю, Рахункова Палата України, статус Рахункової Палати України.

**ТЕМА 10. БЮДЖЕТНО-ПРАВОВА ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ**

***Семінарське заняття № 10- 2 год.***

**План**

1. Поняття бюджетно-правової відповідальності та її ознаки.
2. Бюджетне правопорушення як підстава бюджетно-правової відповідальності.
3. Види бюджетно-правової відповідальності.
4. Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного законодавства.
5. Адміністративна відповідальність за порушення бюджетного законодавства.
6. Кримінальна відповідальність за порушення бюджетного законодавства.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** порушення бюджетного законодавства, санкції, нецільове використання коштів, зміст нецільового використання коштів, порушення бюджетного законодавства, склад бюджетного правопорушення.

#### **РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА**

**Рекомендована література до Теми 1:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
4. Закон України „Про місцеві державні адміністрації” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 20-21, ст.190).
5. Закон України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» вiд 12.07.2001  № 2664-III //Відомості Верховної Ради України - 2002 р., № 1, ст. 1
6. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 № 446/2011 // Урядовий кур'єр від 11.05.2011 № 83
7. [Положення про Державну казначейську службу України](http://zakon.rada.gov.ua/go/460/2011), затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 № 460/2011
8. Постанова Кабінету Міністрів України «[Про Державну фіскальну службу України](http://zakon.rada.gov.ua/go/236-2014-%D0%BF)» від 21.05.2014 № 236 // Урядовий кур'єр від 08.07.2014 № 120
9. Постанова Кабінету Міністрів України «[Про Державну фінансову інспекцію України](http://zakon.rada.gov.ua/go/236-2014-%D0%BF)» від 06.08.2014 № 310
10. Закон України «[Про Рахункову палату](http://zakon.rada.gov.ua/go/315/96-%D0%B2%D1%80)» від 11.07.1996 № 315/96-ВР

#### **Рекомендована література до Теми 2:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Податковий Кодекс  вiд 02.12.2010  № 2755-VI (Голос України вiд 04.12.2010 - № 229, / № 229-230 /)
4. Закон України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» вiд 12.07.2001  № 2664-III //Відомості Верховної Ради України - 2002 р., № 1, ст. 1
5. Закон України „Про Рахункову палату” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 43, ст.212).
6. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
7. Закон України „Про місцеві державні адміністрації” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 20-21, ст.190).
8. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 № 446/2011 // Урядовий кур'єр від 11.05.2011 № 83
9. [Положення про Державну казначейську службу України](http://zakon.rada.gov.ua/go/460/2011), затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 № 460/2011
10. Постанова Кабінету Міністрів України «[Про Державну фіскальну службу України](http://zakon.rada.gov.ua/go/236-2014-%D0%BF)» від 21.05.2014 № 236 // Урядовий кур'єр від 08.07.2014 № 120
11. Постанова Кабінету Міністрів України «[Про Державну фінансову інспекцію України](http://zakon.rada.gov.ua/go/236-2014-%D0%BF)» від 06.08.2014 № 310
12. Закон України «[Про Рахункову палату](http://zakon.rada.gov.ua/go/315/96-%D0%B2%D1%80)» від 11.07.1996 № 315/96-ВР

**Рекомендована література до Теми 3:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Податковий Кодекс  вiд 02.12.2010  № 2755-VI (Голос України вiд 04.12.2010 - № 229, / № 229-230 /)
4. Закон України «[Про Державний бюджет України на 2012 рік](javascript:OpenDoc('2857а-17')" \o "Чинний)» вiд 23.12.2012  № 2857-VI (Офіційний вісник України вiд 31.12.2011 - 2012 р., / № 99/1 /, стаття 3541)
5. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
6. Закон України „Про місцеві державні адміністрації” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 20-21, ст.190).
7. Закон України „Про Рахункову палату” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 43, ст.212) N 316/96-ВР від 11.07.96, ВВР, 1996, N 43, ст.213).
8. Закон України „Про аудиторську діяльність” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1993, N 23, ст.243) ( Вводиться в дію Постановою ВР N 3126-XII (3126-12 ) від 22.04.93, ВВР, 1993, N 23, ст.244).
9. Закон України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» вiд 12.07.2001  № 2664-III //Відомості Верховної Ради України - 2002 р., № 1, ст. 1
10. Закон України „Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2003, N 1, ст. 2).
11. Указ Президента України „Про заходи щодо зміцнення банківської системи України та підвищення її ролі у процесах економічних перетворень” 14 липня 2000 року N 891/2000.
12. Указ Президента України „Про заходи щодо запобігання легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” (Із змінами, внесеними згідно з Указом Президента N 280/2004 (280/2004) від 05.03.2004).
13. Наказ Міністерства Фінансів України «Про затвердження Порядку складання Протоколу про порушення бюджетного законодавства та форми Протоколу про порушення бюджетного законодавства» вiд 15.11.2010  № 1370 //Офіційний вісник України вiд 13.12.2010 - 2010 р., № 93
14. Рішення Конституційного Суду України у справі за конституційним поданням Президента України, щодо відповідності Конституції України конституційності) Закону України “Про Рахункову палату Верховної Ради України" (справа про Рахункову палату) N 01/34-97 23 грудня 1997 року N 7-зп.
15. Постанова Кабінету Міністрів України від 24 липня 2003 р. N 1156 Київ „Про затвердження Стратегії розвитку системи державного фінансового контролю, що здійснюється органами виконавчої влади” (Із змінами, внесеними згідно з Постановою КМ N 1561 ( 1561-2004-п ) від 17.11.2004).
16. Розпорядження Кабінету Міністрів України від 24 травня 2005 р N 158-р Київ „Про схвалення Концепції розвитку державного внутрішнього фінансового контролю”.
17. Наказ Головного Контрольно-ревізійного управління України Державної Податкової Адміністрації України N 143/514 від 22.12.2001 Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 14 січня 2002 р. за N 30/6318 „Про затвердження Порядку взаємного інформування органів державної контрольно-ревізійної служби України та органів державної податкової служби України про факти фінансових порушень та вжиті заходи” (Із змінами, внесеними згідно з Наказом Головного контрольно-ревізійного управління N 70/120 ( z0368-04 ) від 04.03.2004).

**Рекомендована література до Теми 4:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Податковий Кодекс  вiд 02.12.2010  № 2755-VI (Голос України вiд 04.12.2010 - № 229, / № 229-230 /)
4. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
5. Закон України „Про місцеві державні адміністрації” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 20-21, ст.190).
6. Закон України «[Про Державний бюджет України на 2013 рік](javascript:OpenDoc('2857а-17')" \o "Чинний)» вiд 23.12.2012  № 2857-VI (Офіційний вісник України вiд 31.12.2011 - 2012 р., / № 99/1 /, стаття 3541)
7. Положення про Державну казначейську службу України: затв. постановою Кабінету Міністрів України від 21.12.2005 р. №1232 // Офіц. вісн. України. – 2005.-№52.- Ст.3275.
8. Постанова [Кабінет Міністрів України](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=o2&sp=i" \t "_blank) «Про затвердження Порядку перерахування міжбюджетних трансфертів» вiд 15.12.2010  № 1132 // Урядовий кур'єр вiд 23.12.2010 - № 241
9. Постанова [Кабінет Міністрів України](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=o2&sp=i" \t "_blank)  «Деякі питання розподілу обсягу міжбюджетних трансфертів» вiд 08.12.2010  № 1149 // Офіційний вісник України вiд 27.12.2010 - 2010 р., № 97
10. Інструкція про складання і виконання розпису Державного бюджету:затверджено наказом Міністерства фінансів України від 28.01.2002 р.№57 // Офіц. вісн. України. – 2002.- №6.- Ст.194.
11. Положення про єдиний казначейський рахунок: затв. наказом Державного казначейства України від 26.06.2002 р. №122 // Офіц. вісн. України. – 2002. -№30. -Ст. 1433.
12. Наказ Міністерства Фінансів України «Про затвердження Порядку складання Протоколу про порушення бюджетного законодавства та форми Протоколу про порушення бюджетного законодавства» вiд 15.11.2010  № 1370 //Офіційний вісник України вiд 13.12.2010 - 2010 р., № 93
13. Наказ Міністерства Фінансів України «[Про затвердження Порядку складання, затвердження та подання мережі розпорядників коштів місцевих бюджетів усіх рівнів і основні вимоги до неї](javascript:OpenDoc('z0384-10')" \o "Чинний)» вiд 14.05.2010  № 263// Офіційний вісник України вiд 29.06.2010 - 2010 р., № 46, стор. 129, стаття 1512
14. Порядок виконання Державного бюджету за доходами: затв. наказом Державного казначейства України від 19.12.2010 р. №131 // Офіц. вісн. України. – 2011. -№5.

**Рекомендована література до Теми 5:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Податковий Кодекс  вiд 02.12.2010  № 2755-VI (Голос України вiд 04.12.2010 - № 229, / № 229-230 /)
4. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
5. Закон України „Про місцеві державні адміністрації” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 20-21, ст.190).
6. Закон України «[Про Державний бюджет України на 2013 рік](javascript:OpenDoc('2857а-17')" \o "Чинний)» вiд 23.12.2012  № 2857-VI (Офіційний вісник України вiд 31.12.2011 - 2012 р., / № 99/1 /, стаття 3541)
7. Положення про Державну казначейську службу України: затв. постановою Кабінету Міністрів України від 21.12.2005 р. №1232 // Офіц. вісн. України. – 2005.-№52.- Ст.3275.
8. Постанова [Кабінет Міністрів України](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=o2&sp=i" \t "_blank) «Про затвердження Порядку перерахування міжбюджетних трансфертів» вiд 15.12.2010  № 1132 // Урядовий кур'єр вiд 23.12.2010 - № 241
9. Постанова [Кабінет Міністрів України](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=o2&sp=i" \t "_blank)  «Деякі питання розподілу обсягу міжбюджетних трансфертів» вiд 08.12.2010  № 1149 // Офіційний вісник України вiд 27.12.2010 - 2010 р., № 97
10. Інструкція про складання і виконання розпису Державного бюджету:затверджено наказом Міністерства фінансів України від 28.01.2002 р.№57 // Офіц. вісн. України. – 2002.- №6.- Ст.194.
11. Положення про єдиний казначейський рахунок: затв. наказом Державного казначейства України від 26.06.2002 р. №122 // Офіц. вісн. України. – 2002. -№30. -Ст. 1433.
12. Наказ Міністерства Фінансів України «Про затвердження Порядку складання Протоколу про порушення бюджетного законодавства та форми Протоколу про порушення бюджетного законодавства» вiд 15.11.2010  № 1370 //Офіційний вісник України вiд 13.12.2010 - 2010 р., № 93
13. Наказ Міністерства Фінансів України «[Про затвердження Порядку складання, затвердження та подання мережі розпорядників коштів місцевих бюджетів усіх рівнів і основні вимоги до неї](javascript:OpenDoc('z0384-10')" \o "Чинний)» вiд 14.05.2010  № **263//** Офіційний вісник України вiд 29.06.2010 - 2010 р., № 46, стор. 129, стаття 1512
14. Порядок виконання Державного бюджету за доходами: затв. наказом Державного казначейства України від 19.12.2010 р. №131 // Офіц. вісн. України. – 2011. -№5.

**Рекомендована література до Теми 6:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Закон України «[Про Державний бюджет України на 2012 рік](javascript:OpenDoc('2857а-17')" \o "Чинний)» вiд 23.12.2011  № 2857-VI (Офіційний вісник України вiд 31.12.2011 - 2012 р., / № 99/1 /, стаття 3541)
4. Закон України „Про місцеве самоврядування в Україні” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1997, N 24, ст.170).
5. Закон України „Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо запобігання фінансовим правопорушенням, забезпечення ефективного використання бюджетних коштів, державного і комунального майна” (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2006, N 14, ст.117).
6. Закон України „Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2003, N 1, ст. 2).
7. Закон України „Про цінні папери та фондовий ринок” 23 лютого 2006 року N 3480-IV // Комп’ютерні правові системи ЛІГА:ЗАКОН.
8. Постанова [Кабінет Міністрів України](http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?user=o2&sp=i" \t "_blank)  «Деякі питання розподілу обсягу міжбюджетних трансфертів» вiд 08.12.2010  № 1149 // Офіційний вісник України вiд 27.12.2010 - 2010 р., № 97
9. Постанова Кабінету Міністрів України від 11 липня 2001 р. N 787 „Про заходи щодо залучення державою або під державні гарантії іноземних кредитів і надання державних гарантій”.

**Рекомендована література до Теми 7:**

* 1. Бандурка О.М. Податкове право : навч. посіб. / Бандурка О.М., Понікаров В.Д., Попова С.М. – К. : Центр учбової літератури, 2012. – С. 27.
  2. Берлач А.І. Податкове право України : навч. посіб. – К. : Університет “Україна”, 2006. – С 9.
  3. Воронова Л.К. Фінансове право України : підручник. – К. : Прецедент ; Моя книга, 2006. – С. 66.
  4. Кучерявенко М.П. Податкове право : підручник. – X. : Право, 2013. – С. 63.
  5. Фінансове право України : підручник / Г.В. Бех, О.О. Дмитрик, І.Є. Криницький; за ред. М.П. Кучерявенка. – К. : Юрінком Інтер, 2005. – С. 151.
  6. Кучерявенко М.П. Податкове право : підручник. – X. : Право, 2013. – С. 69.
  7. Міжнародне оподаткування : навч. посіб. / за ред. Ю.Г. Козака, В.М. Сліпа. – К. : Центр навчальної літератури, 2003. – С. 122.
  8. Храбров А.О. Щодо визначення поняття “принципи податкового права” / А.О. Храбров // Фінансове право у ХХІ сторіччі: здобутки та перспективи : зб. наук. пр. за матеріалами Міжнар. наук.-практ. конф., 4–7 жовт. 2011 року. Ч. ІI ; НДІ фінансового права. – К. : Алерта, 2011. – С. 319.
  9. Воронова Л.К. Фінансове право України : підручник. – К. : Прецедент ; Моя книга, 2006. – С. 66.

**Рекомендована література до Теми 8:**

1. Конституція України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1996, N 30, ст. 141).
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010  № 2456-VI ( Відомості Верховної Ради (ВВР), 2010, N 50-51, ст.572).
3. Закон України „Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо запобігання фінансовим правопорушенням, забезпечення ефективного використання бюджетних коштів, державного і комунального майна” (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2006, N 14, ст.117).
4. Закон України „Про Національний банк України” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 1999, N 29, ст.238).
5. Закон України „Про банки і банківську діяльність” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2001, N 5-6, ст.30).
6. Закон України „Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом” (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2003, N 1, ст. 2).
7. Закон України „Про платіжні системи та переказ коштів в Україні” від 05.04.2001 р (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2001, N 29, ст.137).
8. Закон України  «Про обіг векселів в Україні» вiд 05.04.2001  № 2374-III// Офіційний вісник України вiд 11.05.2001 - 2001 р., № 17, ст.. 731

9. Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг:

Закон України від 12.07,2001 р.// Офіційний вісник України - 2001. - №32. Ст. 1457.

10. Інструкція про порядок відкриття, використання і закриття рахунків у національній та іноземних валютах: затв. постановою Правління Національного банку України від 12.11.2003 р. № 492 // Офіц. вісн. України. - 2003.-№51.-Ст. 2077.

11. Інструкція про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті: затв. постановою Правління Національного банку України від 21.01.2004 р. №22//Там само. -2004.-№13.-Ст. 908.

14. Про систему валютного регулювання і валютного контролю: Декрет Кабінету Міністрів України від 19,02. 1993 р. // Відомості Верховної Ради України. 1993.-№17.-Ст. 184.

15. Порядок застосування штрафних санкцій за порушення валютного законодавства: затв. наказом Державної податкової адміністрації України від 04.10. 1999 р. №542 // Офіц. вісн. України. - 1999. - №42, - Ст. 2114.

**Рекомендована література до Теми 9:**

1. Кузьменко О. Проблеми співвідношення компетенції парламен­ту і Рахункової палати у контрольно-бюджетній сфері // Право України. - 2001. -№ 4. - С. 101-105.
2. Парламентский контроль в области финансов в скандинавских странах // Журн. рос. права. - 2001. - № 2. - С. 131-141.
3. Петровська І.І. Окремі питання теоретико-правового регулювання бюджетного контролю // Ірина Ігорівна Петровська // Матеріали міжнародної науково-практичної конференції «Сучасний стан та перспективи розвитку держави і права» (18-19 жовтня 2013 року). – Львів. – С. 71-73.
4. Петровська І.І. Окремі питання нормативно-правового регулювання контрольно-фінансової діяльності в Україні // Ірина Ігорівна Петровська // Актуальні проблеми вдосконалення чинного законодавства України: Збірник наукових статей. – Випуск 32 – Івано-Франківськ: Прикарпатський національний університет ім. В. Стефаника, 2013. – С. 58-64.
5. Савченко Л. А. Правовий статус Рахункової палати. - Ірпінь: Вид-во Академії ДПС України, 2002. - 132 с.
6. Савченко Л. А. Правові проблеми фінансового контролю в Україні. - Ірпінь: Вид-во Академії ДПС України, 2001. - 408с.
7. Стефанюк І. Фінансовий контроль: визначення поняття і сис­теми II Економіка. Фінанси. Право. - 2001. - № 7. - С. 3-6.

**Рекомендована література до Теми 10:**

1. Сікорська І .А. Правова відповідальність за порушення бюджетного законодавства [Текст]: автореф. дис. на здобуття наук, ступеня канд. юрид. наук: спец. 12.00.07 «Теорія управління, адміністративне право і процес, фінансове право, інформаційне право» / І .А. Сікорська. Ірпінь, 2004. - 18 с.
2. Трубін І. Загальні проблеми юридичної відповідальності за бюджетні правопорушення [Текст] / І. Трубін // Підприємництво, господарство і право. -2007. -№ 6. - С. 97-101.
3. Чернадчук В. До питання щодо бюджетно-правової відповідальності / В. Чернадчук // Юридичний вісник. - 2003. - № 4. - С. 84-89.
4. Маркелов Ф.В. Теоретические проблемы ответственности за нарушения бюджетного законодательства (финансово-правовой аспект): автореф. дисс. на соискание науч. степени канд. юрид. наук: спец. 12.00.14 «Административное право, финансовое право, информационное право» / Ф.В. Маркелов. - Саратов, 2006. - 27 с.

#### **ПИТАННЯ ДЛЯ ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ**

1. Що таке бюджетний період?

1. В яких випадках може змінюватися бюджетний період?
2. Перерахуйте стадії бюджетного процесу та вкажіть їх учасників.
3. Який орган виконує функцію «обслуговування державного бюджету»?
4. Які терміни прийняття Закону України «Про державний бюджет на … рік» передбачені Бюджетним кодексом України?
5. Перелічіть документи, які подають та готують на стадії підготовки проекту державного бюджету. Яким нормативно правовим актом передбачено його підготовку?
6. Роз’ясніть походження та первісне значення слова «бюджет».
7. Що таке бюджет у юридичному значенні?
8. Що таке бюджет у економічному значенні?
9. Що таке бюджет у політичному значенні?
10. В чому полягає зміст бюджетних відносин?
11. Яка структура бюджетно-правової норми?
12. Класифікуйте принципи бюджетного права.
13. В чому полягає принцип єдності бюджетної системи?
14. Поясніть суть принципу субсидіарності.
15. Дайте визначення понять «дефіцит бюджету» та «профіцит бюджету».
16. Назвіть основні елементи бюджетної класифікації.
17. Що таке дотація та субвенція? Які є їх види?
18. Для чого використовується бюджетна класифікація?
19. Перерахуйте склад бюджетної класифікації.
20. Який принцип побудови кодів бюджетної класифікації?
21. Дайте визначення доходів бюджету.
22. Назвіть види доходів бюджетів різних рівнів.
23. Визначте зміст видатків бюджету.
24. Що являють собою поточні і капітальні видатки.
25. Що являють собою процентні та безпроцентні видатки?
26. Які співвідносяться фінансовий та бюджетний контроль?
27. Назвіть форми бюджетного контролю.
28. Методи бюджетного контролю.
29. Що таке аудит?
30. Назвіть органи бюджетного контролю.
31. Місце відповідальності за порушення фінансового законодавства в системі юридичної відповідальності.
32. Якими є підстави відповідальності за порушення фінансового законодавства?
33. Які бувають види фінансових правопорушень?
34. Яка відповідальність установлюється за порушення бюджетного законодавства; за порушення податкового законодавства?
35. Види та особливості фінансових санкцій.

**Начальник**

**навчально-методичного відділу Юлія ТЮРЯ**