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**

**ФІНАНСОВЕ 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

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Лілі ЗОЛОТУХІНА**

#### Дніпро – 2019

Фінансове право // Плани семінарських (практичних) занять для денної форми навчання. – Дніпро: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2019 – 19 с.

**РОЗРОБНИК**:

Косяченко К. Е., 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:** знаення 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.

**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. БЮДЖЕТНЕ ПРАВО, БЮДЖЕТНІ ПРАВОВІДНОСИНИ ТА БЮДЖЕТНА СИСТЕМА УКРАЇНИ**

***Семінарське заняття №4 – 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 5. БЮДЖЕТНИЙ ПРОЦЕС УКРАЇНИ**

***Семінарське заняття №5 – 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 6. ПРАВОВІ ОСНОВИ ДЕРЖАВНИХ І МІСЦЦЕВИХ ЗАПОЗИЧЕНЬ, ДЕРЖАВНОГО І МІСЦЕВОГО БОРГУ ТА ДЕРЖАВНОГО КРЕДИТУ**

***Семінарське заняття №6 – 2 год.***

**План**

1.Державний та місцевий кредит: правова природа, елементи та функції

2.Форми державного кредиту.

3.Поняття, види та форми державного (місцевого) боргу, методи управління.

4.Порядок здійснення місцевих запозичень.

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

**Завдання для самостійної роботи до Теми 6:**

* Скласти порівняльну таблицю « Функції кредитування».
* Розробити схему «Форми зовнішнього державного боргу».
* Скласти схему «Порядок здійснення запозичень до місцевих бюджетів».
* Розробити схему-характеристику «Класифікація державних позик».
* Скласти схему «Форми розміщення державних цінних паперів».
* Підготувати електронну базу даних «Нормативно-правові акти, що регулюють порядок здійснення державних і муніципальних запозичень в Україні».

**Індивідуальні завдання до Теми 6:**

**Задача 1**. Депутати міської ради, керуючись Законом "Про місцеве самоврядування в Україні", прийняли рішення про створення цільового фонду "Допомога", кошти якого використовуватимуть на фінансування будівництва житла для молодих сімей. Проте міський прокурор, посилаючись на заборону створення позабюджетних фондів, закріплену ст. 13 Бюджетного кодексу України, опротестував таке рішення депутатів. Розв'яжіть ситуацію.

**Задача 2.** Під час проведення ревізії на підприємстві ревізором були вилучені у бухгалтера чорнові записи щодо ведення бухгалтерського обліку на підприємстві. Вилучення оформлене протоколом, копію якого вручено під розписку директору підприємства.

Чи є правомірними дії ревізора?

**ТЕМА 7. ПОДАТКОВА СИСТЕМА УКРАЇНИ. ПОНЯТТЯ ТА ВИДИ ПОДАТКІВ**

***Семінарське заняття №7 – 2 год***

**План**

1. Поняття та функції податку.

2. Елементи правового механізму податку.

3. Класифікація податків.

4. Податкова система України.

5. Контролюючі органи.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** структура бюджетів, місцеві бюджети, бюджетний устрій, резервний фонд бюджетів, позабюджетний фонд, державний фонд регіонального розвитку.

**Завдання для самостійної роботи до Теми 7:**

* Розробити схему «Проблеми та перспективи банківської системи України» .
* Підготувати електронну базу даних «Система законодавства, що регулює банківську діяльність в Україні».
* Розробити схему «Становлення банківської системи України».
* Скласти схему-характеристику «Структура банківської системи».
* Скласти схему-характеристику взаємовідносин НБУ з Верховною Радою України, Кабінетом Міністрів України, Президентом .
* Підготувати електронну базу даних «Нормотворча діяльність НБУ».
* Розробити схему «Операції НБУ».
* Розробити схему «Система законодавства, що регулює валютні операції в Україні».
* Скласти порівняльну таблицю «Види валюти».
* Розробити схему «Класифікація валютних операцій»

**Індивідуальні завдання до Теми 7:**

**Задача 1**. Під час розгляду проекту закону про Державний бюджет України на засіданні Кабінету Міністрів України міністр фінансів запропонував включити до законопроекту норму про можливість надання кредитів Національним банком України для фінансування поточного дефіциту на стадії виконання Державного бюджету. Чи може Закон про Державний бюджет України містити таку норму? Які джерела фінансування дефіциту бюджетів передбачені чинним законодавством?

**Задача 2.**У зв’язку зі скороченням дохідної частини Державного бюджету України депутатами для розгляду у Верховній Раді України були подані пропозиції про внесення змін до закону про Державний бюджет на поточний рік, згідно з якими збільшувалися ставки деяких податків. Проаналізуйте ситуацію. Який існує порядок внесення змін до закону про Державний бюджет України?

**ТЕМА 8. ПРАВОВІ ОСНОВИ БАНКІВСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ**

***Семінарське заняття №8– 2 год***

**План**

1. Поняття та джерела правового регулювання банківської діяльності.

2. Банківська система України: поняття та структура.

3. Правовий статус Національного банку України.

4. Порядок створення та правові засади діяльності комерційних банків в Україні

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

**Завдання для самостійної роботи до Теми 8:**

* Заява на відкриття рахунку в банку;
* Картка зі зразками підписів та відбитком печатки;
* Договір на розрахунково-касове обслуговування;
* Кредитний договір;
* Договір банківської гарантії.

**Індивідуальні завдання до Теми 8:**

* Розробити схему «Проблеми та перспективи банківської системи України» .
* Підготувати електронну базу даних «Система законодавства, що регулює банківську діяльність в Україні».
* Розробити схему «Становлення банківської системи України».
* Скласти схему-характеристику «Структура банківської системи».
* Скласти схему-характеристику взаємовідносин НБУ з Верховною Радою України, Кабінетом Міністрів України, Президентом .
* Підготувати електронну базу даних «Нормотворча діяльність НБУ».
* Розробити схему «Операції НБУ».
* Розробити схему «Система законодавства, що регулює валютні операції в Україні».
* Скласти порівняльну таблицю «Види валюти».
* Розробити схему «Класифікація валютних операцій»

**ТЕМА 9. ПРАВОВІ ЗАСАДИ ДЕРЖАВНОГО КРЕДИТУ**

***Семінарське заняття №9 – 2 год***

**План**

1. Загальна характеристика державних та місцевих запозичень.

2. Поняття державного кредиту.

3. Види і форми державного боргу.

4. Правові основи місцевих запозичень.

**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

**Завдання для самостійної роботи до Теми 9:**

* Використовуючи статистичну інформацію, проаналізувати динаміку внутрішніх та зовнішніх запозичень України та порівняти з аналогічними показниками країн ЄС.

**Індивідуальні завдання до Теми 9:**

**Задача 1**. Кабінет Міністрів України 20 липня подав на розгляд Верховної Ради України проект Основних напрямів бюджетної політики на наступний бюджетний період. Розкрийте правову природу проекту Основних напрямки бюджетної політики на наступний бюджетний період. В чому полягає правове значення цього акту? Які акти про бюджет приймаються на стадіях бюджетного процесу?

**Задача 2**. Під час проведення виїзної податкової перевірки фірми «Сокол», їх директор та бухгалтер не надали первинні бухгалтерські документи для підтвердження розрахунків, зазначених у декларації. Якими повинні бути дії співробітників районної податкової інспекції для визначення суми податкового зобов’язання?

**Задача 3.** У зв’язку з непередбаченими обставинами Закон України про Державний бюджет України набрав чинності 10 січня. Весь цей період Кабінет Міністрів України здійснював витрати на основі проекту цього закону. На яких умовах та чим повинен був керуватись Кабінет Міністрів України при здійсненні витрат Державного бюджету згідно з проектом закону?

**ТЕМА 10. ПРАВОВЕ РЕГУЛЮВАННЯ ВАЛЮТНОГО ЗАКОНОДАВСТВА ТА ВАЛЮТНОГО КОНТРОЛЮ**

***Семінарське заняття №10– 2 год***

**План**

1. Поняття валюти та валютних цінностей.

2. Правові основи валютного регулювання.

3. Валютний контроль.

4. Відповідальність за порушення валютного законодавства.

**Основні поняття, терміни та категорії, що підлягають засвоєнню:** матеріальні ресурси, грошові ресурси, муніципальні грошові фонди, попередній контроль, контроль за фактом, внутрішній контроль, зовнішній контроль, формальний контроль, контроль виконання, інспектування, аудит

**Завдання для самостійної роботи до Теми 10:**

* Заява на відкриття рахунку в банку;
* Картка зі зразками підписів та відбитком печатки;
* Договір на розрахунково-касове обслуговування;
* Кредитний договір;
* Договір банківської гарантії.

**Індивідуальні завдання до Теми 10:**

* Розробити схему «Проблеми та перспективи банківської системи України» .
* Підготувати електронну базу даних «Система законодавства, що регулює банківську діяльність в Україні».
* Розробити схему «Становлення банківської системи України».
* Скласти схему-характеристику «Структура банківської системи».
* Скласти схему-характеристику взаємовідносин НБУ з Верховною Радою України, Кабінетом Міністрів України, Президентом .
* Підготувати електронну базу даних «Нормотворча діяльність НБУ».
* Розробити схему «Операції НБУ».
* Розробити схему «Система законодавства, що регулює валютні операції в Україні».
* Скласти порівняльну таблицю «Види валюти».
* Розробити схему «Класифікація валютних операцій»

#### **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'))» 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'))» 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) «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)  «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'))» 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'))» 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) «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)  «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'))» 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'))» 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)  «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. Марцелик М.О. Фінансове право : навч. посіб. / М.О. Марцелик,Т.О. Марцелик, В.А. Пригоцький за ред. В.К. Шкарупи. – К. : Знання, 2011. – С. 613.
  2. Рябко Л.Г. Правове регулювання кредитних відносин по законодавству України : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.03 / Л. Г. Рябко ; Національний університет внутрішніх справ. – Харків, 2002. – С. 8.
  3. Шемшученко Г.Ю. Фінансово-правові аспекти регулювання банківського кредитування : автореф. дис. ... канд. юрид. наук : 12.00.07 / Г.Ю. Шемшученко ; Інститут законодавства Верховної Ради України. – К., 2005. – С. 12.
  4. Савчин М. Суверенні запозичення держави та національна економічна безпека / Михайло Савчин, Марія Менджул, Михайло Завидняк // Український часопис міжнародного права. – 2016. – № 2. – С. 64.
  5. Орлюк О.П. Фінансове право. Академічний курс : підручник / О.П. Орлюк. – К. : Юрінком Інтер, 2010. – С. 593.
  6. Сторонянська І.З. Проблеми організації та ефективність використання муніципальних запозичень / Сторонянська І.З., Музика І.С. [Електронний ресурс]. – Режим доступу : <http://ird.gov.ua/vid_7/vid7_2013_s02.pdf>
  7. Про затвердження Порядку здійснення місцевих запозичень: постанова Кабінету Міністрів України від 16.02.2011 р. № 110 // Офіційний вісник України. – 2011. – № 12. – С. 41.
  8. М. Савчин. Суверенні запозичення держави та національна економічна безпека / Михайло Савчин, Марія Менджул, Михайло Завидняк // Український часопис міжнародного права. – 2016. – № 2. – С. 65.

**Рекомендована література до Теми 10:**

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:
10. Закон України від 12.07,2001 р.// Офіційний вісник України - 2001. - №32. Ст. 1457.
11. 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.
12. 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.
13. Про систему валютного регулювання і валютного контролю: Декрет Кабінету Міністрів України від 19,02. 1993 р. // Відомості Верховної Ради України. 1993.-№17.-Ст. 184.
14. 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.

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

1. Поняття фінансів, їх ознаки та функції.
2. Фінансова система України та її структура.
3. Поняття, принципи та методи фінансової діяльності держави.
4. Органи влади, що здійснюють фінансову діяльність.
5. Фінансове законодавство України.
6. Фінансове право як наука та навчальна дисципліна.
7. Фінансове право як галузь вітчизняного права.
8. Визначення та ознаки фінансово-правових норм.
9. Види фінансово-правових норм.
10. Структура фінансово-правових норм.
11. Поняття, зміст і особливості фінансових правовідносин.
12. Структура фінансових правовідносин.
13. Види фінансових правовідносин.
14. Підстави виникнення, зміни та припинення фінансових правовідносин.
15. Фінансовий контроль та фінансова дисципліна.
16. Зміст і завдання фінансового контролю.
17. Види фінансового контролю.
18. Методи фінансового контролю.
19. Органи фінансового контролю.
20. Відповідальність за порушення фінансового законодавства.
21. Бюджетне право в системі фінансового права України.
22. Бюджет: поняття, види та функції.
23. Поняття, структура та принципи бюджетної системи України.
24. Бюджетна класифікація.
25. Класифікація доходів державного бюджету України.
26. Класифікація видатків та кредитування державного бюджету України.
27. Фінансування бюджету (дефіцит, профіцит) і державний (місцевий борг).
28. Бюджетний процес та його учасники.
29. Складання та подання до розгляду проекту закону про Державний бюджет України.
30. Розгляд і затвердження, а також внесення змін до закону про Державний бюджет України.
31. Виконання, бухгалтерський облік та звітність Державного бюджету України.
32. Надходження та витрати місцевих бюджетів.
33. Складання, розгляд, затвердження, виконання та звітність місцевих бюджетів.
34. Міжбюджетні відносини.
35. Контроль за дотриманням бюджетного законодавства та відповідальність за правопорушення у цій сфері.
36. Податкове право в системі фінансового права України.
37. Податкове законодавство України.
38. Поняття податку та збору (обов’язкового платежу).
39. Види податків і зборів.
40. Система оподаткування в Україні.
41. Спеціальні податкові режими.
42. Загальні юридичні засади встановлення податків (юридична конструкція податку).
43. Платники податків і зборів (обов’язкових платежів).
44. Обєкт оподаткування.
45. Ставка податку або збору.
46. Податковий період.
47. База оподаткування.
48. Способи, строки та порядок сплати податку.
49. Адміністрування податків, зборів (обов’язкових платежів).
50. Поняття та функції державного кредиту.
51. Форми державного кредиту.
52. Нормативно-правове забезпечення відносин у галузі державного кредиту.
53. Порядок здійснення запозичень до місцевих бюджетів.
54. Поняття, види та форми державного боргу.
55. Поняття, значення та функції державного страхування.
56. Основні галузі (форми) та види страхування.
57. Поняття та зміст загальнообов’язкового державного соціального страхування.
58. Поняття та види державних і муніципальних видатків.
59. Поняття та принципи бюджетного фінансування.
60. Правові засади кошторисно-бюджетного фінансування.
61. Банківська система України.
62. Банківські операції в Україні.
63. Банківське регулювання та банківський нагляд в Україні.
64. Грошова система та грошовий обіг в Україні.
65. Правові засади готівкових та безготівкових розрахунків в Україні.
66. Валютне регулювання та валютний контроль в Україні.
67. Що таке податок?
68. Які ознаки податку?
69. Які функції виконують податки?
70. Елементи правового механізму податку.
71. Які є види податків?
72. Поняття податкової системи.
73. Які є місцеві податки та збори?
74. Етапи реформи податкової служби України.
75. Поняття податкового права.
76. Податкове право як підгалузь фінансового права.
77. Метод податкового права.
78. Особливості предмета податкового права.
79. Поняття та види джерел податкового права.
80. Принципи податкового права.
81. Поняття та структура норми податкового права.
82. Види податково-правових норм.
83. Поняття та види податкових правовідносин.
84. Підстави виникнення, зміни та припинення податкових правовідносин.
85. Що таке бюджетний процес?
86. Які є стадії бюджетного процесу?
87. Який порядок складання проекту бюджету?
88. Який порядок розгляду і затвердження бюджету?
89. Який порядок виконання бюджету?
90. Яка існує звітність про виконання бюджету?

**Начальник**

**навчально-методичного відділу Юлія ТЮРЯ**