**МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ**

**ДНІПРОПЕТРОВСЬКИЙ ДЕРЖАВНИЙ УНІВЕРСИТЕТ**

**ВНУТРІШНІХ СПРАВ**

**ФАКУЛЬТЕТ ЮРИДИЧНИЙ**

**КАФЕДРА ЦИВІЛЬНО-ПРАВОВИХ ДИСЦИПЛІН**

**ЗАТВЕРДЖУЮ**

Ректор

Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ

Полковник поліції

**Андрій ФОМЕНКО**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 р.

## РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

**ФІНАНСОВЕ ПРАВО**

Освітній ступінь: перший (бакалаврський)

Спеціальність: 081 Право

Освітня програма: 30 серпня 2016 р. №463

Статус навчальної дисципліни: вибіркова

Мова навчання: українська

**Дніпро – 2019**

Фінансове право // Робоча програма навчальної дисципліни. - Дніпро: Дніпропетровський державний університет внутрішніх справ, 2019. – 12 с.

**РОЗРОБНИК**:

Косяченко К. Е., старший викладач кафедри цивільно-правових дисциплін, кандидат юридичних наук.

**РЕЦЕНЗЕНТИ:**

Тропіна О.М., адвокат ТОВ «Щит-право», к.ю.н., доцент

Алфьорова Т.М.,доцент кафедри цивільно-правових дисциплін Дніпропетровського гуманітарного університету, к. ю. н., доцент

Розглянуто на засіданні кафедри цивільно-правових дисциплін

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 р., протокол № \_\_\_\_

Рекомендовано Науково-методичною радою університету

протокол від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2019 р., №\_\_\_\_\_\_

Схвалено Вченою радою університету, рекомендовано для використання в освітньому процесі

«\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2019 р.

**Метою** вивчення навчальної дисципліни «Фінансове право» є ознайомлення із змістом основних правових інститутів, що регулюють фінансову діяльність та фінансові правовідносини в Україні, формування умінь та навиків правильного застосування норм фінансового законодавства на практиці.

**Передумови для вивчення навчальної дисципліни** передбачено попереднє оволодіння дисциплінами: «Теорія держави і права», «Конституційне право», «Цивільне право», «Адміністративне право», «Кримінальне право», «Господарське право». Водночас вивчення фінансового права стане основою для опанування студентами такої навчальної дисципліни, як «Податкове право».

**Результати** вивчення навчальної дисципліни «Фінансове право»

Згідно з вимогами освітньої програми Здобувачі повинні **знати**:

**1) на понятійному рівні:** основні поняття та категорії фінансового права й законодавства;

**2) на фундаментальному рівні:** основні наукові концепції, теорії тощо, які стосуються розуміння та змісту тих чи інших інститутів фінансового права;

**3) на практично-творчому рівні:** основні методики тлумачення та застосування норм фінансового права, а так само основи методології науково-дослідницької діяльності у сфері фінансового права.

**Вміти:**

**1) на репродуктивному рівні:** відтворювати сприйняті знання з дисципліни;

**2) на алгоритмічному рівні:** застосовувати загальні моделі та послідовності до вивчення тих чи інших інститутів фінансового права;

**3) на евристичному рівні:** на основі методологічно обґрунтованих наукових пошуків продукувати нові знання про предмет дисципліни, що вивчається;

**4) на творчому рівні:** висловлювати свою науково обґрунтовану позицію з приводу тих чи інших актуальних питань фінансового права.

**Обсяг навчальної дисципліни:**

Заочна форма навчання – 3,0 кредитів ECTS, 90 год.

**Програма навчальної дисципліни**

**тема 1. фІНАНСОВА ДІЯЛЬНІСТЬ ДЕРЖАВИ. пРЕДМЕТ, МЕТОД, СИСТЕМА ТА ДЖЕРЕЛА ФІНАНСОВОГО ПРАВА.**

Фінанси – це система економічних відносин, які виникають у процесі акумуляції, розподілу та використання фондів коштів, необхідних для виконання державою, органами місцевого самоврядування своїх завдань та функцій, у тому числі задоволення соціальних потреб.

Фінанси як фонди коштів можуть бути централізовані та децентралізовані. Централізовані фінанси – відображають відносини, що пов’язані з формуванням (утворенням), розподілом і перерозподілом централізованих грошових фондів, які надходять у розпорядження держави.

Особливості фінансів визначаються таким:

1.Фінанси тісно пов’язані з природою і функціями держави.

2.Фінанси становлять особливі, однорідні відносини між державою, юридичними й фізичними особами з приводу формування, розподілу та використання централізованих і децентралізованих грошових фондів.

3. Фінанси нерозривно пов’язані з існуванням товарно-грошових відносин.

4. Фінанси пов’язані з розподілом і перерозподілом частини сукупного суспільного продукту.

Предметом фінансового права є суспільні відносини у сфері фінансової діяльності, тобто відносини з планомірного утворення, розподілу та використання централізованих і децентралізованих фондів коштів державою, органами місцевого самоврядування для реалізації їх завдань і функцій.

**Тема 2. ФІНАНСОВО-ПРАВОВІ НОРМИ І ФІНАНСОВІ ПРАВОВІДНОСИНИ.**

Фінансове право як галузь права становить складну систему, первинним елементом якої є фінансово-правові норми. Саме фінансово-правові норми регулюють відносини, що виникають, змінюються й припиняються в процесі мобілізації, розподілу та використання централізованих і децентралізованих фондів фінансових ресурсів. Норми фінансового права, як і будь-якої іншої галузі права, є загальнообов’язковими правилами поведінки суб’єктів суспільних відносин, що встановлені державою та забезпечені її примусовою силою.

Фінансово-правові норми – це встановлені державою та забезпечені її примусовою силою загальнообов’язкові правила поведінки суб’єктів суспільних відносин, що виникають в процесі мобілізації, розподілу й витрачання централізованих і децентралізованих фондів коштів, встановлюють права та обов’язки їх учасників і мають імперативний характер.

Фінансові правовідносини є юридичною формою вираження й закріплення фінансових (економічних) відносин, що можуть існувати лише в правовій формі.

Фінансові правовідносини можна визначити як урегульовані нормами фінансового права економічні відносини, що виникають, змінюються та припиняються в процесі мобілізації, розподілу й використання централізованих і децентралізованих фондів фінансових ресурсів та мають державно-владний і майновий характер.

**Тема 3.** **Правове регулювання фінансового контролю в україні.**

Однією з найважливіших функцій державного управління є контрольна діяльність і, зокрема, фінансовий контроль. Державний фiнансовий контроль охоплює процес формування та виконання Державного бюджету, а також мiсцевих бюджетів, міжбюджетні трансферти, випуск державних та мiсцевих позик тощо. Виходить за рамки державного фінансового контролю внутрішній фiнансовий контроль, що здійснюється у сфері діяльності юридичних осіб приватного права.

Під фінансовим контролем слід розуміти особливу сферу контролю, що становить собою діяльність державних органів, органів місцевого самоврядування та інших уповноважених суб’єктів з виявлення порушень законності, фінансової дисципліни й доцільності під час формування, розподілу й використання державних і муніципальних грошових фондів.

**Тема 4. Бюджетне право, БЮДЖЕТНі правовідносини та бюджетна система україни.**

Об’єктивною необхідністю функціонування будь-якої держави та органів місцевої влади є існування в них бюджету як розпису доходів та видатків, в якому відображається зміст їх діяльності, соціально-економічні функції та завдання.

Основні принципи формування бюджету: 1) принцип єдності бюджету; 2) принцип повноти; 3) принцип періодичності або плановості; 4) принцип збалансованості або рівноваги; 5) принцип обґрунтованості; 6) принцип цільового використання бюджетних коштів; 7) принцип публічності та прозорості; 8) принцип гласності; 9) принцип спеціалізації показників бюджетів; 10) принцип відповідальності (кожен учасник бюджетного процесу несе відповідальність за свої дії або бездіяльність на кожній стадії бюджетного процесу).

Бюджетне право України – це підгалузь фінансового права, яка складається з системи фінансово-правових норм, що регулюють відносини у сфері бюджетної діяльності. Оскільки бюджетне право є підгалуззю фінансового права, то воно використовує у правовому регулюванні метод фінансового права.

Норми бюджетного права визначають основи бюджетного устрою, структуру бюджетної системи України, становище суб’єктів бюджетного права, порядок складання, затвердження і виконання бюджетів, а також складання та затвердження звітів про їх виконання.

У фінансово-правовій літературі під бюджетною системою України мають на увазі засновану на економічних відносинах, врегульованих правовими нормами, сукупність видів бюджетів, які існують на території держави.

ТЕМА 5. БЮДЖЕТНИЙ ПРОЦЕС В УКРАЇНІ

Традиційним є визначення бюджетного процесу як сукупності дій уповноважених органів держави та місцевого самоврядування щодо складання, розгляду, затвердження й виконання бюджетів, а також складання, розгляду й затвердження звітів про їхнє виконання, здійснюваних на підставі норм бюджетного права.

На всіх стадіях бюджетного процесу здійснюються контроль за дотриманням бюджетного законодавства, аудит та оцінка ефективності управління бюджетними коштами відповідно до законодавства.

Учасниками бюджетного процесу є органи, установи та посадові особи, наділені бюджетними повноваженнями (правами та обов’язками з управління бюджетними коштами).

Складання проектів Державного і місцевих бюджетів становить одну з найважливіших і відповідальних стадій бюджетного процесу, оскільки саме тут закладають політичний і економічний курси держави на поточний рік, визначають пріоритети щодо розв’язання внутрішніх соціально-економічних проблем, обсяг доходів і видатків, основні напрями використання коштів, засоби покриття дефіциту бюджету.

**Тема 6. ПравовІ ОСНОВИ державнИХ І МІСЦЕВИХ ЗАПОЗИЧЕНЬ, державного і МІСЦЕВОГО боргу та державного кредиту**

Державний кредит посідає важливе місце в фінансовій системі України. За допомогою публічного кредиту держава здійснює перерозподіл тимчасово вільних коштів та забезпечує стимулювання розвитку пріоритетних галузей економіки, прискорення грошового обігу, виконання державних програм соціального розвитку.

Під державним кредитом слід розуміти систему економічних відносин, які виникають у процесі перерозподілу коштів між державою в особі її органів влади і управління та юридичними і фізичними особами (як резидентами, так і нерезидентами), іншими державами і міжнародними фінансовими організаціями, в яких держава може виступати в ролі позичальника, кредитора або гаранта. Відповідно, держава вступає в правовідносини запозичення, кредитування та гарантування.

ТЕМА 7. ПОДАТКОВА СИСТЕМА УКРАЇНИ. ПОНЯТТЯ ТА ВИДИ ПОДАТКІВ

Виникнення податків зумовлено потребою належного функціонування держави, виконання нею суспільно необхідних завдань і функцій. Податки з’явилися пізніше, ніж виникли перші держави, фінансова діяльність яких супроводжувалася збиранням митних зборів у сучасному їх розумінні. Наразі системи оподаткування у різних країнах світу різняться за структурою, набором податків, зборів та обов’язкових платежів, методами їх стягнення, податковими ставками, податковими пільгами тощо.

В основі побудови механізму стягнення податків лежать елементи податків. Всі елементи правового механізму податку поділяють на основні (платник податку, об’єкт оподаткування та ставка податку) та додаткові (строк і порядок сплати, податкова звітність тощо).

Сукупність загальнодержавних та місцевих податків і зборів, що справляються в установленому законом порядку, становить податкову систему України.

**Тема 8. правові основи банківської діяльності**

Розвиток ринкової економіки в будь-якій демократичній державі важко уявити без банківської системи. Питання ефективності роботи банківської системи в Україні стоїть особливо гостро, оскільки в останні роки в нашій державі проходить складний процес ринкової трансформації економіки. Ефективна діяльність банківських інститутів істотно підвищує конкурентоздатність підприємств і економіки в цілому, сприяє досягненню позитивних результатів у її реформуванні.

Джерелами правового регулювання банківської діяльності в Україні є нормативно-правові акти, які містять в собі норми різних галузей права (в основному фінансового), об’єднаних за сферою правового регулювання – банківською діяльністю, і при їх застосуванні використовуються різні методи правового регулювання.

Правове регулювання банківської системи України здійснюється Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Законами України “Про банки і банківську діяльність”, “Про Національний банк України”, “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”, “Про систему гарантування вкладів фізичних осіб” та ін.

Для ринкової економіки важливим елементом є розвиток діяльності банків, розширення сфери банківських послуг та операцій, що потребує відповідного контролю та нагляду з боку державних органів грошово-кредитного регулювання. В Україні такі функції реалізує Національний банк України, в тому числі через інструменти відповідної грошово-кредитної політики.

**Тема 9. Правові основи банківської діяльності, ВАЛЮТНОГО РЕГУЛЮВАННЯ І КОНТРОЛЮ**

Банківська система України складається з Національного банку України та комерційних банків, що створені й діють на території України відповідно до закону.

Національний банк України *–* центральний банк держави, основною функцією якого є забезпечення стабільності грошової одиниці України – гривні. Правовий статус НБУ визначається Законом України «Про Національний банк України».

Відповідно до Закону України «Про банки і банківську діяльність» **банки** – це фінансові установи, функціями яких є залучення у вклади грошових коштів громадян і юридичних осіб та розміщення зазначених коштів від свого імені, на власних умовах і на власний ризик, відкриття та ведення банківських рахунків громадян та юридичних осіб.

Банки с юридичними особами. Вони можуть функціонувати як універсальні або як спеціалізовані: – ощадні, інвестиційні, іпотечні, розрахункові (клірингові).

**Тема 10. Правове регулювання валютного законодавства і валютного контролю**

Режим здійснення валютних операцій на території України, загальні принципи валютного регулювання, повноваження державних органів і функції банків та інших фінансових установ України в регулюванні валютних операцій, порядок здійснення валютного контролю, відповідальність за порушення валютного законодавства визначає Декрет КМУ “Про систему валютного регулювання і валютного контролю”.

Валютне регулювання здійснює Національний банк України та Кабінет Міністрів України. До повноважень Національного банку України належать: здійснення валютної політики; складання платіжного балансу; нагромадження, зберігання і використання резервів валютних цінностей; видання генеральних та індивідуальних ліцензій; визначення курсу валют; здійснення валютного контролю. Національний банк України зобов’язаний проводити політику, спрямовану на підтримання валюти України, і з цією метою може виступати суб’єктом міжбанківського валютного ринку України.

Валютний контроль здійснюється з метою дотримання валютного законодавства у сфері здійснення валютних операцій спеціально уповноваженими контролюючими органами. Органи, що здійснюють валютний контроль, мають право вимагати і одержувати від резидентів і нерезидентів повну інформацію про здійснення ними валютних операцій, стан банківських рахунків в іноземній валюті.

**Форма підсумкового контролю успішності навчання**

Підсумковий контроль – це перевірка рівня засвоєння знань, навичок,

вмінь та інших компетентностей за певний період навчального

семестру.

З навчальної дисципліни «Фінансове право» передбачено:

- для заочної форми навчання – залік.

**Критерії та засоби оцінювання успішності навчання**

Для навчальної дисципліни «Фінансове право» засобами діагностики знань (успішності навчання) виступають:

В Університеті встановлюється єдина максимальна сума балів за всі види робіт з навчальної дисципліни *–* **100 балів**.

Встановлюються: максимальні суми балів за виконання завдань у рамках аудиторної – **20 балів**, самостійної та індивідуальної роботи – **40 балів**; **40 балів** – за виконання завдань, винесених на підсумковий контроль.

За **аудиторну роботу** здобувач вищої освіти отримує бали після вивчення окремих блоків тем навчальної дисципліни. За кожен блок тем здобувач може отримати максимум **10 балів**. Навчальна дисципліна «Фінансове право» складається з двох блоків тем, а саме:

І Блок – Тема 1, Тема 2, Тема 3, Тема 4, Тема 5;

ІІ Блок –Тема 6, Тема 7; Тема 8, Тема 9, Тема 10.

Оцінювання відповіді здобувача вищої освіти на занятті відбувається наступним чином:

**Відмінно** (4-5) – питання, винесені на розгляд, **засвоєні у повному обсязі; на високому рівні сформовані** необхідні практичні навички та вміння; **всі** навчальні завдання, передбаченіпланом заняття, **виконані** в повному обсязі. Під час заняття продемонстрованастабільна активність та ініціативність. Відповіді на теоретичні питання, розв’язанняпрактичних завдань, висловлення власної думки стосовно дискусійних питаньґрунтується **на глибокому знанні** чинного законодавства, теорії та правозастосовноїпрактики;

**Задовільно (2-3)** – питання, винесені на розгляд, **у цілому засвоєні**; практичні навички та вміння мають **поверхневий характер**, потребують подальшого напрацювання та закріплення; навчальні завдання, передбачені планом заняття, **виконані**, **деякі** види завдань виконані **з помилками.**

**Незадовільно** (0-1) – здобувач вищої освіти **не готовий до заняття, не знає** більшої частини програмного матеріалу, **з труднощами виконує** завдання, невпевнено відтворює терміни і поняття, що розглядалися під час заняття, **допускає змістовні помилки, не володіє** відповідними вміннями і навичками, необхідними для розв’язання професійних завдань.

За **самостійну та індивідуальну роботу** здобувач вищої освіти отримує бали після виконання наступних видів завдань, які оцінюються згідно їх складності:

Написання та публікації статті у фаховому виданні – **30 балів**;

Написання та публікація тез доповідей на конференції міжнародного, всеукраїнського чи регіонального рівня – **15 балів**;

Підготовка не більше 3 мультимедійних презентацій з обраних тем, де одна презентація оцінюється максимум – **5 балів**;

Підготовка не більше 3 тестових завдань з обраних тем, де одні тестові завдання оцінюються максимум – **5 балів**;

Підготовка не більше 3 практичних задач з обраних тем, де одна практична задача оцінюється максимум – **5 балів**.

Для навчальної дисципліни «Фінансове право» засобами діагностики знань (успішності навчання) виступають:

#### поточний контроль (може проводитись усно, письмово або у формі комп’ютерного тестування, колоквіуму, оцінювання виступів на семінарських заняттях, ділових чи імітаційних ігор тощо, під час як навчальних занять, так і індивідуальної та самостійної роботи, зокрема з використанням системи управління дистанційним навчанням «Moodle»).

#### **Інформаційне та методичне забезпечення навчальної дисципліни (рекомендовані джерела інформації)**

Додаток 2

#### **ЗАТВЕРДЖУЮ**

Проректор Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ

**Лариса НАЛИВАЙКО**

#### **ОБСЯГ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ**

**ФІНАНСОВЕ ПРАВО**

Освітній ступінь: Перший (бакалаврський) на базі ПЗСО

Спеціальність:081 Право

на 2019/2020 навчальний рік

**Форма навчання: ЗАОЧНА** Обсяг: 3,0 кредитів ЄКТС (90 годин).

Навчально-науковий інститут заочного навчання та підвищення кваліфікації

Курс: 3 Групи: ЮЗ-741, ЮЗ-742, ЮЗ-831МСН, ЮЗ-921МС

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № теми згідно з РПНД | Назва теми (згідно з РПНД) | Загальний обсяг годин | Аудиторна робота | | | | Самостійна та  індивідуальна робота |
| Всього | Лекції | Семінари | Практ.заняття |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | Тема 1. Фінансова діяльність держави. Предмет, метод, система та джерела фінансового права. | 10 | 2 | 2 | - | - | 8 |
| 2 | Тема 2. Поняття фінансового права, фінансово-правові норми і фінансові правовідносини. | 10 | 2 | - | 2 | - | 8 |
| 3 | Тема 3. Правове регулювання фінансового контролю в Україні. | 10 | 2 | 2 | - | - | 8 |
| 4 | Тема 4. Бюджетне право, бюджетні правовідносини та бюджетна система України. | 10 | 2 | - | 2 | - | 8 |
| 5 | Тема 5. Бюджетний процес України. | 8 | - | - | - | - | 8 |
| 6 | Тема 6.Правові основи державних і місцевих запозичень, державного і місцевого боргу та державного кредиту. | 10 | 2 | 2 | - | - | 8 |
| 7 | Тема 7. Податкова система України. Поняття та види податків. | 8 | - | - | - | - | 8 |
| 8 | Тема 8. Правові основи банківської діяльності. | 8 | - | - | - | - | 8 |
| 9 | Тема 9. Правові засади державного кредиту. | 8 | - | - | - | - | 8 |
| 10 | Тема 10. Правове регулювання валютного законодавства та валютного контролю. | 8 | - | - | - | - | 8 |
|  | Разом за семестр | 90 | 10 | 6 | 4 |  | 80 |
|  | **Форма підсумкового контролю** | **залік** | | | | | |

Розглянуто і схвалено на засіданні кафедри цивільно-правових дисциплін

протокол від «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_20\_\_\_\_№\_\_\_\_\_.

#### **Завідувач кафедри**

#### **цивільно-правових дисциплін Лілія ЗОЛОТУХІНА**