

Документ подписан простой электронной подписью

Информация о владельце:

ФИО: Кандрашина Елена Александровна

Должность: И.о. ректора ФГАОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»

Дата подписания: 19.07.2022 15:58:16

Уникальный программный ключ:

2db64eb9605ce27edd3b8e8fdd32c70e0674ddd2

**Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Самарский государственный экономический университет»**

**Институт**     Институт права  
**Кафедра**     Публичного права

**УТВЕРЖДЕНО**

Ученым советом Университета  
(протокол № 9 от 31 мая 2022 г. )

**ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ  
ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ**

<b>Наименование дисциплины</b>	Б1.В.15 Финансово-правовая ответственность
<b>Основная профессиональная образовательная программа</b>	40.03.01 Юриспруденция программа Финансовое, налоговое, таможенное право

## Содержание (ФОС)

Стр.

- 6.1 Контрольные мероприятия по дисциплине
- 6.2 Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе
- 6.3 Паспорт оценочных материалов
- 6.4 Оценочные материалы для текущего контроля
- 6.5 Оценочные материалы для промежуточной аттестации
- 6.6 Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации

## 6. Фонд оценочных средств по дисциплине Финансово-правовая ответственность:

### 6.1. Контрольные мероприятия по дисциплине

Вид контроля	Форма контроля	Отметить нужное знаком « + »
Текущий контроль	Оценка докладов	+
	Устный/письменный опрос	+
	Тестирование	+
	Оценка электронных презентаций	+
	Оценка контрольных работ (для заочной формы обучения)	-
Промежуточный контроль	Зачет	+

Порядок проведения мероприятий текущего и промежуточного контроля определяется Методическими указаниями по основной профессиональной образовательной программе высшего образования, утвержденными Ученым советом ФГАОУ ВО СГЭУ, протокол № 9 от 31.05.2022; Положением о балльно-рейтинговой системе оценки успеваемости обучающихся по основным образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета, программам магистратуры в федеральном государственном автономном образовательном учреждении высшего образования «Самарский государственный экономический университет».

### 6.2. Планируемые результаты обучения по дисциплине, обеспечивающие достижение планируемых результатов обучения по программе

#### Профессиональные компетенции (ПК):

ПК-2 - Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства, толковать нормативные правовые акты в различных видах юридической деятельности

Планируемые результаты обучения по программе	Планируемые результаты обучения по дисциплине		
	ПК-2.1: Знать:	ПК-2.2: Уметь:	ПК-2.3: Владеть (иметь навыки):
	принципы правовой квалификации обстоятельств дела, принципы доказывания, принципы оценки действия правовой нормы, понятие и виды толкования, основные правила толкования правовых актов, понятие и систему актов толкования	юридически правильно применять методы и способы квалификации фактов и обстоятельств в практической деятельности, анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения, оценивать действие нормы во времени, в пространстве и по кругу лиц, самостоятельно толковать правовые акты, выбирать приемы толкования,	приемами правовой квалификации обстоятельств дела, способами и приемами собирания доказательств, доказывания, приемами преодоления правовых коллизий, приемами толкования правовых актов, навыками применения правил толкования правовых актов, приемами подготовки актов толкования

		анализировать акты толкования	
Пороговый	принципы правовой квалификации обстоятельств дела, принципы доказывания	юридически правильно применять методы и способы квалификации фактов и обстоятельств в практической деятельности	приемами правовой квалификации обстоятельств дела, способами и приемами собирания доказательств, доказывания, приемами преодоления правовых коллизий
Стандартный (в дополнение к пороговому)	принципы оценки действия правовой нормы, понятие и виды толкования	анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения, оценивать действие нормы во времени, в пространстве и по кругу лиц,	приемами толкования правовых актов, навыками применения правил толкования правовых актов
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	основные правила толкования правовых актов, понятие и систему актов толкования	самостоятельно толковать правовые акты, выбирать приемы толкования, анализировать акты толкования	приемами подготовки актов толкования

ПК-3 - Способен обеспечивать соблюдение законодательства Российской Федерации субъектами права

Планируемые результаты обучения по программе	<b>Планируемые результаты обучения по дисциплине</b>		
	ПК-3.1: Знать:	ПК-3.2: Уметь:	ПК-3.3: Владеть (иметь навыки):
	содержание норм материального и процессуального права, способы, виды, стадии применения правовых актов, основные положения отраслевых юридических и специальных наук, сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов	применять нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности, анализировать стадии принятия правовых актов, применять правовые теории, понятия, категории в профессиональной деятельности	навыками работы с нормами материального и процессуального права в профессиональной деятельности, навыками правовой квалификации, установления фактической основы дела, подготовки правоприменительных актов, навыками использования правовых теорий, понятий, категорий в профессиональной деятельности
Пороговый	содержание норм материального и процессуального права, способы, виды, стадии применения правовых актов	применять нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	навыками работы с нормами материального и процессуального права в профессиональной деятельности
Стандартный (в дополнение к пороговому)	основные положения отраслевых юридических и специальных наук	анализировать стадии принятия правовых актов, применять	навыками правовой квалификации, установления фактической

		правовые теории, понятия, категории в профессиональной деятельности	основы дела, подготовки правоприменительных актов
Повышенный (в дополнение к пороговому, стандартному)	сущность и содержание основных понятий, категорий, институтов, правовых статусов субъектов	применять нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	навыками использования правовых теорий, понятий, категорий в профессиональной деятельности

### 6.3. Паспорт оценочных материалов

№ п/п	Наименование темы (раздела) дисциплины	Контролируемые планируемые результаты обучения в соотношении с результатами обучения по программе	Вид контроля/используемые оценочные средства	
			Текущий	Промежуточный
1.	Общая теория ответственности	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3	Оценка докладов Оценка рефератов Оценка электронных презентаций Тестирование	зачет
2.	Финансово-правовая ответственность	ПК-2.1, ПК-2.2, ПК-2.3, ПК-3.1, ПК-3.2, ПК-3.3	Оценка докладов Оценка рефератов Оценка электронных презентаций Тестирование	зачет

### 6.4. Оценочные материалы для текущего контроля

#### Примерная тематика докладов

Раздел дисциплины	Темы
Общая теория ответственности	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Правовое положение министерства финансов РФ как субъекта финансовых отношений.</li> <li>2. Финансовая система и система финансов.</li> <li>3. Особенности финансово-правовых норм.</li> <li>4. Федеральное Собрание РФ как субъект финансового контроля.</li> <li>5. Нарушения и правонарушения в финансовой сфере.</li> <li>6. Правонарушения и ответственность в финансовой сфере</li> </ol>
Финансово-правовая ответственность	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Финансово-правовая ответственность - как самостоятельный вид юридической ответственности.</li> <li>2. Пути и перспективы дальнейшего развития и совершенствования института финансово-правовой ответственности.</li> <li>3. Роль и значение финансово-правовой ответственности в укреплении финансовой дисциплины.</li> <li>4. Особенности привлечения к ответственности за нарушения бюджетного законодательства.</li> <li>5. Меры ответственности, предусмотренные за нарушение бюджетного законодательства.</li> <li>6. Влияние форм вины на ответственность в налоговых правонарушениях.</li> <li>7. Меры ответственности, предусмотренные налоговым</li> </ol>

	<p>законодательством.</p> <p>8. Особенности привлечения к ответственности за нарушения валютного законодательства.</p>
--	--

### Вопросы для устного/письменного опроса

Раздел дисциплины	Вопросы
Общая теория ответственности	<p>Понятие финансового контроля</p> <p>Принципы финансового контроля</p> <p>Органы финансового контроля РФ</p> <p>Понятие и общая характеристика правонарушений в сфере бюджетного, налогового и валютного законодательства.</p> <p>Признаки правонарушений. Юридический состав финансовых правонарушений.</p> <p>Общественная опасность и противоправность финансовых правонарушений</p> <p>Виды финансовых правонарушений.</p> <p>Юридическая ответственность, понятие признаки</p> <p>Юридическая ответственность и санкция правовой нормы</p> <p>Основание привлечения к юридической ответственности</p> <p>Принципы юридической ответственности</p> <p>Стадии юридической ответственности</p> <p>Реализация юридической ответственности</p> <p>Понятие малозначительного правонарушения</p> <p>Обстоятельства исключающие юридическую ответственность</p> <p>Основания освобождения от ответственности.</p> <p>Обстоятельства смягчающие и отягчающие ответственность</p> <p>Презумпция невиновности</p>
Финансово-правовая ответственность	<p>Классификация юридической ответственности. Виды финансово-правовой ответственности.</p> <p>Позитивная и ретроспективная(негативная) финансовая ответственность</p> <p>Уголовная и административная ответственность за финансовые правонарушения.</p> <p>Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная финансовая ответственность</p> <p>Нарушения бюджетного законодательства</p> <p>Основания применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства</p> <p>Нецелевое использование бюджетных средств</p> <p>Ответственность предусмотренная за нецелевое использование бюджетных средств</p> <p>Полномочия органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства</p> <p>Понятие налогового правонарушения</p> <p>Виды налоговых правонарушений</p> <p>Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.</p> <p>Обстоятельства, исключающие привлечения лица к ответственности.</p> <p>Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за налоговые правонарушения.</p> <p>Совершение правонарушения под влиянием угрозы или принуждения.</p> <p>Повторное привлечение лица к ответственности</p> <p>Налоговые санкции</p>

	<p>Нарушения резидентами и нерезидентами валютного законодательства.  Субъекты финансово-валютного контроля  Ответственность за нарушение валютного законодательства. Виды ответственности.  Меры юридической ответственности предусмотренные валютным законодательством</p>
--	--

**Задания для тестирования по дисциплине для оценки сформированности компетенций размещены в ЭИОС СГЭУ <https://lms2.sseu.ru/course/index.php?categoryid=1005>**

Финансовая ответственность призвана обеспечить...  
формирование у граждан мотивов, побуждающих соблюдать требования законов, уважать права и законные интересы других лиц  
общую превенцию  
своевременное и полное поступление налогов и сборов в соответствующие бюджеты

Понятие позитивного аспекта реализации финансовой ответственности необходимо определять через :  
категорию «финансовая обеспеченность» и «финансовая обязанность»  
категорию «финансовая обязанность» и «государственное принуждение»  
категорию «поощрительные санкции» и «финансовая обеспеченность»

Чем отличаются финансовые правонарушения от других правонарушений?  
имеют в своём составе одинаковый объект  
имеют в своем составе одинаковый субъект  
имеют в своем составе одинаковую субъективную сторону

На какие отношения воздействует финансовая ответственность?  
на валютные, налоговые, бюджетные и внебюджетные отношения  
на валютные, налоговые, бюджетные и публичные банковские отношения  
на налоговые и бюджетные отношения

На каких принципах основывается позитивная финансовая ответственность?  
на принципах добросовестности предпринимательской деятельности и социальной справедливости  
на принципах гласности и состязательности  
на взаимной ответственности личности и государства

Какая отличительная черта присуща финансовым санкциям?  
финансовая санкция не является мерой финансовой ответственности  
финансовые санкции имеют имущественно-организационный характер  
основанием применения финансовых санкций не является совершение финансового правонарушения, которое состоит в неисполнении виновным лицом определенной денежной обязанности, носящей публично-правовой характер

Основными чертами финансовой ответственности являются:  
формальная определенность в виде фиксации в правовых нормах  
реализация в двух формах — позитивной и негативной  
все выше перечисленное

Финансовое правонарушение это противоправное деяние:  
да  
нет  
да, если есть субъект правонарушения

Юридические лица так же как и физические лица:  
могут совершать финансовые правонарушения  
не совершают финансовых нарушений  
не являются субъектами правонарушения

Виновным в совершении финансового правонарушения признается лицо, совершившее противоправное деяние:  
умышленно или неосторожно  
умышленно  
умышленно и без умысла

Юридическое лицо может быть виновно:  
да  
нет  
да, если есть объект правонарушения

Обстоятельством исключаящим вину лица в финансовом правонарушении может быть:  
совершение противоправного деяния лицом не достигшим 16 лет  
совершения противоправного деяния под угрозой совершения противоправного деяния  
вследствие стихийного бедствия

Финансовое правонарушение в своем составе имеет:  
два элемента  
три элемента  
четыре элемента

В состав финансового правонарушения входит  
мотив  
цель  
объект

В объективную сторону финансового правонарушения входит:  
субъект  
противоправное деяние  
мотив

К субъекту финансового правонарушения относится:  
финансовые отношения  
противоправное деяние  
должностное лицо

Противоправное деяние входит в субъективную сторону финансового правонарушения:  
да  
нет  
да, если есть субъект

Вредные последствия финансового правонарушения относятся к объективной стороне финансового правонарушения:  
да  
нет  
нет, если было противоправное деяние

Финансовые нарушения и финансовые правонарушения одно и тоже понятие:  
да  
нет  
противоположенные понятия



Финансовые правонарушения могут совершаться:

халатно

неосторожно

несознательно

Ответственность является элементом финансового правонарушения:

да

нет

да, если она является структурным элементом

### Примерные темы рефератов

Раздел дисциплины	Темы рефератов
Общая теория ответственности	<p>Понятие и значение финансового контроля.</p> <p>Счетная палата Российской Федерации как субъект государственного финансового контроля.</p> <p>Министерство финансов РФ как субъект государственного финансового контроля.</p> <p>Негосударственный контроль</p> <p>Модели финансово-бюджетного контроля</p> <p>Сравнительная характеристика моделей финансового контроля России и стран ЕС.</p> <p>Финансовый контроль представительных органов государственной власти и органов местного самоуправления.</p> <p>Ведомственный и внутрихозяйственный(внутренний) финансовый контроль.</p> <p>Санкции, применяемые за нарушение норм финансового права и их особенности.</p> <p>Казначейское исполнение бюджета: понятие, задачи, особенности.</p> <p>Расходы бюджета: понятие, виды и основные формы.</p> <p>Межбюджетные отношения: основные направления их реформирования.</p>
Финансовая ответственность	<p>Актуальные проблемы бюджетного законодательства.</p> <p>Ответственность за нарушения бюджетного законодательства.</p> <p>Правовое регулирование государственного кредита в Российской Федерации.</p> <p>Особенности правового регулирования внутренних государственных займов.</p> <p>Управление и обслуживание государственного внутреннего долга</p> <p>Управление и обслуживание муниципального долга.</p> <p>Правовое регулирование обязательного страхования в Российской Федерации.</p> <p>Проблемы развития обязательного страхования.</p> <p>Виды и формы обязательного страхования в Российской Федерации.</p> <p>Правовой режим сметно-бюджетного финансирования.</p> <p>Денежная система Российской Федерации.</p> <p>Правовые основы наличного денежного обращения.</p> <p>Правовое регулирование безналичных расчетов.</p> <p>Правила ведения кассовых операций.</p> <p>Банковские правоотношения и их виды.</p> <p>Правовое положение Центрального банка Российской Федерации.</p> <p>Место валютного права в системе финансового права.</p> <p>Правовое регулирование валютного контроля.</p> <p>Ответственность за нарушение валютного законодательства Российской Федерации.</p>

--	--

### Примерные темы презентаций

Раздел дисциплины	Темы презентаций
Общая теория ответственности	<p>Правовой положение министерство финансов РФ как субъекта финансовых отношений.</p> <p>Финансовая система и система финансов.</p> <p>Особенности финансово-правовых норм.</p> <p>Денежная система Российской Федерации.</p> <p>Правовые основы наличного денежного обращения.</p> <p>Правовое регулирование безналичных расчетов.</p> <p>Правила ведения кассовых операций</p> <p>Федеральное Собрание РФ как субъект финансового контроля.</p> <p>Субъекты финансового контроля.</p> <p>Счетная палата РФ как субъект финансового контроля.</p> <p>Министерство Финансов РФ как субъекта финансового контроля</p> <p>Казначейство России РФ как субъект финансового контроля</p>
Финансовая ответственность	<p>Нарушения и правонарушения в финансовой сфере.</p> <p>Правонарушения в финансовой сфере.</p> <p>Ответственность в финансовой сфере.</p> <p>Финансово-правовая ответственность -как самостоятельный вид юридической ответственности.</p> <p>Пути и перспективы дальнейшего развития и совершенствования института финансово-правовой ответственности.</p> <p>Роль и значение финансово-правовой ответственности в укреплении финансовой дисциплины.</p> <p>Особенности привлечения к ответственности за нарушения бюджетного законодательства.</p> <p>Меры ответственности, предусмотренные за нарушение бюджетного законодательства.</p> <p>Влияние форм вины на ответственность в налоговых правонарушениях.</p> <p>Меры ответственности, предусмотренные налоговым законодательством.</p> <p>Особенности привлечения к ответственности за нарушения валютного законодательства</p>

### 6.5. Оценочные материалы для промежуточной аттестации

#### Фонд вопросов для проведения промежуточного контроля в форме зачета

Раздел дисциплины	Вопросы
Общая теория ответственности	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие финансового контроля</li> <li>2. Принципы финансового контроля</li> <li>3. Органы финансового контроля РФ</li> <li>4. Понятие и общая характеристика правонарушений в сфере бюджетного, налогового и валютного законодательства.</li> <li>5. Признаки правонарушений. Юридический состав финансовых правонарушений.</li> <li>6. Общественная опасность и противоправность финансовых правонарушений</li> </ol>

	<ol style="list-style-type: none"> <li>7. Виды финансовых правонарушений.</li> <li>8. Юридическая ответственность, понятие признаки</li> <li>9. Юридическая ответственность и санкция правовой нормы</li> <li>10. Основание привлечения к юридической ответственности</li> <li>11. Принципы юридической ответственности</li> <li>12. Стадии юридической ответственности</li> <li>13. Реализация юридической ответственности</li> <li>14. Понятие малозначительного правонарушения</li> <li>15. Обстоятельства исключающие юридическую ответственность</li> <li>16. Основания освобождения от ответственности.</li> <li>17. Обстоятельства смягчающие и отягчающие ответственность</li> <li>18. Презумпция невиновности</li> </ol>
<p>Финансово-правовая ответственность</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Понятие финансово-правовой ответственности</li> <li>2. Классификация юридической ответственности. Виды финансово-правовой ответственности.</li> <li>3. Позитивная и ретроспективная(негативная) финансовая ответственность</li> <li>4. Уголовная и административная ответственность за финансовые правонарушения.</li> <li>5. Гражданско-правовая, дисциплинарная и материальная финансовая ответственность</li> <li>6. Нарушения бюджетного законодательства</li> <li>7. Основания применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства</li> <li>8. Нецелевое использование бюджетных средств</li> <li>9. Ответственность предусмотренная за нецелевое использование бюджетных средств</li> <li>10. Полномочия органов исполнительной власти в области применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства</li> <li>11. Понятие налогового правонарушения</li> <li>12. Виды налоговых правонарушений</li> <li>13. Общие условия привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения.</li> <li>14. Обстоятельства, исключающие привлечения лица к ответственности.</li> <li>15. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за налоговые правонарушения.</li> <li>16. Совершение правонарушения под влиянием угрозы или принуждения.</li> <li>17. Повторное привлечение лица к ответственности</li> <li>18. Налоговые санкции</li> <li>19. Нарушения резидентами и нерезидентами валютного законодательства.</li> <li>20. Субъекты финансово-валютного контроля</li> <li>21. Ответственность за нарушение валютного законодательства. Виды ответственности.</li> <li>22. Меры юридической ответственности предусмотренные валютным законодательством</li> </ol>

**6.6. Шкалы и критерии оценивания по формам текущего контроля и промежуточной аттестации**

**Шкала и критерии оценивания**

Оценка	Критерии оценивания для мероприятий контроля с применением
--------	--

	<b>2-х балльной системы</b>
<b>«зачтено»</b>	ПК-2, ПК-3
<b>«не зачтено»</b>	Результаты обучения не сформированы на пороговом уровне