

Учреждение образования
«Академия Министерства внутренних дел Республики Беларусь»

Кафедра экономической безопасности

УТВЕРЖДАЮ
Начальник кафедры
экономической безопасности
полковник милиции
О.В.Маркова

30.08.2024

Регистрационный № 201 /ф.пр.

МАТЕРИАЛЫ ДЛЯ ПРОВЕДЕНИЯ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ АТТЕСТАЦИИ
по учебной дисциплине «Финансовое право»
финансово-хозяйственный модуль

для специальностей:
6-05-0414-02 Государственное управление и право
1-24 01 02 (6-05-0421-01) Правоведение

Минск 2024

РАЗРАБОТЧИКИ:

Маркова О.В., начальник кафедры экономической безопасности, кандидат юридических наук, доцент

Дешук А.В., доцент кафедры экономической безопасности, кандидат юридических наук

РЕЦЕНЗЕНТ:

А.В.Яскевич, профессор кафедры экономической безопасности, кандидат юридических наук, доцент

РЕКОМЕНДОВАНЫ К УТВЕРЖДЕНИЮ:

Кафедрой экономической безопасности (протокол № 1 от 31.08.2023 г.)

ПЕРЕЧЕНЬ ТЕОРЕТИЧЕСКИХ ВОПРОСОВ К ЭКЗАМЕНУ ПО УЧЕБНОЙ ДИСЦИПЛИНЕ «ФИНАНСОВОЕ ПРАВО»

1. Финансовая система Республики Беларусь и ее структура. Конституционные основы финансовой системы Республики Беларусь.
2. Финансовая деятельность государства, ее цель и задачи. Принципы, методы и формы осуществления финансовой деятельности государства.
3. Понятие, предмет и метод финансового права. Система источников финансового права.
4. Субъекты финансовой деятельности государства. Система и функции государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность в Республике Беларусь.
5. Понятие, признаки и особенности финансово-правовых норм. Классификация финансово-правовых норм. Структура нормы финансового права.
6. Финансовые правоотношения: понятие и особенности. Классификация финансовых правоотношений. Юридические факты в финансовом праве. Субъекты финансовых правоотношений: понятие и виды.
7. Понятие, цель, задачи и принципы финансового контроля. Виды финансового контроля. Формы финансового контроля.
8. Система органов финансового контроля и их функции. Участие правоохранительных органов в осуществлении финансового контроля.
9. Методы финансового контроля. Проверка как основной метод финансового контроля. Виды проверок.
10. Внеплановая и выборочная проверка: порядок организации, проведения и оформление результатов.
11. Понятие и значение бюджета. Функции бюджета. Государственные целевые бюджетные фонды. Государственные внебюджетные фонды.
12. Понятие и структура бюджетной системы. Принципы бюджетной системы.
13. Обязательные страховые взносы в Фонд социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты (плательщики, объект для начисления страховых взносов, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).
14. Понятие доходов и расходов бюджетов. Распределение доходов и расходов между звеньями бюджетной системы.
15. Состав расходов бюджета. Расходы, финансируемые из республиканского и местных бюджетов.
16. Понятие сбалансированности бюджета. Дефицит и профицит бюджета. Финансирование дефицита бюджета.
17. Понятие и принципы бюджетного процесса. Участники бюджетного процесса и их полномочия.
18. Составление проекта республиканского бюджета. Рассмотрение и утверждение республиканского бюджета.

19. Исполнение республиканского бюджета. Казначейская система исполнения бюджетов. Бюджетная роспись. Контроль соблюдения бюджетного законодательства.

20. Понятие сметно-бюджетного финансирования, его объекты и принципы. Виды смет. Расходы, отражаемые в смете. Порядок составления, рассмотрения и утверждения сметы.

21. Понятие и признаки налога. Отграничение налога от сбора (пошлины). Классификация налогов. Функции налога.

22. Правовая конструкция налога (элементы налогообложения).

23. Понятие налоговой системы Республики Беларусь, ее структура и принципы.

24. Налоговый контроль и формы его осуществления. Камеральная и выездная проверка.

25. Понятие, виды и значение ответственности за нарушение налогового законодательства.

26. Основания и порядок представления физическими лицами деклараций о доходах и имуществе. Ответственность за нарушение порядка декларирования доходов и имущества.

27. Налог на добавленную стоимость (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

28. Подоходный налог с физических лиц (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

29. Понятие акцизов (плательщики, объект, перечень подакцизных товаров, виды ставок, льготы, порядок и сроки уплаты).

30. Налог на недвижимость (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

31. Земельный налог (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

32. Налог за добычу (изъятие) природных ресурсов (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

33. Экологический налог (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

34. Налог на прибыль (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

35. Транспортный налог (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

36. Местные налоги и сборы, порядок их установления, введения, изменения и прекращения действия. Налог за владение собаками. Курортный сбор. Сбор с заготовителей.

37. Упрощенная система налогообложения (плательщики, объект, порядок установления ставок, льготы, порядок и сроки уплаты).

38. Единый налог с индивидуальных предпринимателей и иных физических лиц. Налог на профессиональный налог (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

39. Налог на доходы от осуществления лотерейной деятельности. Налог на игорный бизнес (плательщики, объект, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

40. Государственная пошлина (плательщик, объекты, ставки, льготы, порядок и сроки уплаты).

41. Государственные займы: понятие и виды. Формы долговых обязательств Республики Беларусь.

42. Понятие и виды государственного долга, управление и обслуживание государственного долга Республики Беларусь. Лимиты внутреннего и внешнего государственного долга.

43. Понятие, формы и виды страхования. Объекты и субъекты страхования.

44. Государственное регулирование страховой деятельности. Функции Министерства финансов Республики Беларусь по осуществлению государственного контроля страховой деятельности.

45. Обязательное страхование строений, принадлежащих гражданам.

46. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств.

47. Обязательное страхование гражданской ответственности перевозчика перед пассажирами.

48. Обязательное государственное страхование. Размеры, основания и порядок получения страхового возмещения сотрудниками органов внутренних дел.

49. Банковская система Республики Беларусь и ее структура. Правовое регулирование банковской деятельности в Республике Беларусь. Виды банковских операций.

50. Понятие и виды банковского кредита. Кредитный договор и его существенные условия. Принципы кредитования.

51. Способы обеспечения обязательств по кредитному договору. Ответственность кредитодателя и кредитополучателя за несоблюдение условий кредитного договора.

52. Понятие денежной системы и ее элементы. Наличное и безналичное денежное обращение.

53. Общие правила осуществления расчетов. Полномочия Национального банка Республики Беларусь в области наличного денежного обращения.

54. Правила ведения кассовых операций. Касса. Лимит остатка (предельный остаток) кассы. Кассовая книга. Кассовая дисциплина.

55. Виды открываемых банками счетов и их назначение.

56. Порядок открытия счета в банке. Общий перечень документов, представляемых в банк для открытия счета. Переоформление и закрытие счетов.

57. Понятие, условия и виды безналичных расчетов. Формы платежных инструкций: платежное поручение, платежное требование, платежный ордер.

- 58. Расчеты с использованием платежных инструментов (банковские платежные карточки, электронные деньги).
- 59. Понятие и виды аккредитива. Понятие и виды инкассо.
- 60. Понятие валютных ценностей и иностранной валюты. Валютное регулирование. Субъекты и их полномочия.
- 61. Понятие валютных операций. Субъекты валютных операций.
- 62. Виды валютных операций. Основания и порядок ведения валютных ограничений.
- 63. Валютно-обменные операции. Ввоз, вывоз и пересылка физическими лицами валютных ценностей.
- 64. Понятие и задачи валютного контроля. Органы валютного контроля и их полномочия.

На экзамене курсантам (студентам, слушателям) предлагается ответить на вопросы, указанные в самостоятельно выбранных ими билетах. Экзаменационный билет включает в себя два вопроса. Вопросы, включенные в билеты, были изложенные в ходе лекций, рассмотренные на семинарских занятиях и изучались в ходе самостоятельной работы. В этой связи, в процессе подготовки к экзамену курсантам (студентам, слушателям) необходимо изучить конспекты лекций, записи, сделанные в них в ходе семинарских занятий. В связи с динамичным развитием финансового законодательства особое внимание следует обратить на изучение рекомендуемых нормативных правовых актов в их последней редакции.

Ответ на экзамене оценивается по десятибалльной системе в соответствии с нормативными документами.

ПЕРЕЧЕНЬ НОРМАТИВНЫХ ПРАВОВЫХ АКТОВ*

1. Конституция Республики Беларусь 1994 г. (с изм. и доп., принятыми на республиканских референдумах 24 ноября 1996 г., 17 октября 2004 г., 27 февраля 2022 г.) [Электронный ресурс] // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
2. Банковский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 25 окт. 2000 г., № 441-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
3. Бюджетный кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 16июля 2008 г., № 412-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
4. Гражданский кодекс Республики Беларусь [Электронный ресурс] : 7 дек. 1998 г., № 218-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
5. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях [Электронный ресурс] : 6 янв. 2021 г., № 91-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
6. Кодекс Республики Беларусь об образовании [Электронный ресурс] : 13 янв. 2011 г., № 243-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
7. Налоговый кодекс Республики Беларусь (Общая часть) [Электронный ресурс] : 19 дек. 2002 г., № 166-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
8. Налоговый кодекс Республики Беларусь (Особенная часть) [Электронный ресурс] : 29 дек. 2009 г., № 71-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
9. О таможенном регулировании [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 10 янв. 2014 г., № 129-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
10. О Комитете государственного контроля Республики Беларусь и его территориальных органах [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 01 июля 2010 г., № 142-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
11. О декларировании физическими лицами доходов и имущества по требованию налоговых органов [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 04 янв. 2003 г., № 174-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.
12. О республиканском бюджете на 2024 год: Закон Респ. Беларусь [Электронный ресурс] от 27 дек. 2023 г. № 328-3 <https://nces-private.ilex.by/view-document/BELAW/213096/%D0%9E%D1%80%D0%B5%D1%81%D0%BF%D1%83%D0%B1%D0%BB%D0%B8%D0>

* Нормативные правовые акты используются на момент изучения учебной дисциплины

%BA%D0%B0%D0%BD%D1%81%D0%BA%D0%BE%D0%BC
%D0%B1%D1%8E%D0%B4%D0%B6%D0%B5%D1%82%D0%B5
?searchKey=e5fm&docSwitcherKey=j3jd&searchPosition=1// Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

13. О валютном регулировании и валютном контроле: Закон Респ. Беларусь [Электронный ресурс] от 22.07.2003 № 226-3 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

14. О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь [Электронный ресурс]: Указ Президента Респ. Беларусь от 16.10.2009 № 510 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

15. О Фонде социальной защиты населения Министерства труда и социальной защиты [Электронный ресурс]: Указ Президента Респ. Беларусь от 16.01.2009 г. № 40 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

16. О страховой деятельности [Электронный ресурс]: Закон Респ. Беларусь от 05.01.2024 № 344-3// Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

17. О страховой деятельности[Электронный ресурс]: Указ Президента Респ. Беларусь от 25.08.2006 № 530 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

18. Об установлении размеров страховых тарифов, страховых взносов, лимитов ответственности по отдельным видам обязательного страхования[Электронный ресурс]: Указ Президента Респ. Беларусь от 25.08.2006 № 531 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

19. О некоторых мерах по упорядочению расчетов в Республике Беларусь[Электронный ресурс]: Указ Президента Респ. Беларусь от 22.02.2000 № 82 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

20. О некоторых вопросах эмиссии, обращения и погашения государственных облигаций Республики Беларусь, размещаемых на внутреннем финансовом рынке[Электронный ресурс]: постановление Совета Министров Респ. Беларусь от 28.09.2017 № 722 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

21. О переходе на казначейскую систему исполнения республиканского бюджета и создании территориальных органов государственного казначейства[Электронный ресурс]: постановление Совета Министров Респ. Беларусь от 08.04.1998 № 565 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

22. Об утверждении Инструкции о порядке оплаты бюджетных обязательств, принятых получателями бюджетных средств и получателями средств бюджетов государственных внебюджетных фондов[Электронный ресурс]: постановление Министерства финансов Респ. Беларусь от 29.06.2000

№ 66 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

23. Об утверждении Инструкции о порядке предоставления денежных средств в форме кредита и их возврата (погашения)[Электронный ресурс]: Постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 26.12.2023 № 488// Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

24. О формировании кредитных историй и предоставлении кредитных отчетов[Электронный ресурс]: постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 22.06.2018 № 291 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

25. Об утверждении Инструкции о банковском переводе[Электронный ресурс]:Постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 29.03.2001 № 66 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

26. Об утверждении Инструкции об осуществлении операций с банковскими платежными карточками и платежными инструментами, обеспечивающими их использование [Электронный ресурс]: постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 06.10.2022 № 378 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

27. Об утверждении Инструкции о порядках ведения кассовых операций и расчетов наличными денежными средствами [Электронный ресурс]: постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 20.12.2023 № 472 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

28. Об утверждении Инструкции о проведении валютных операций[Электронный ресурс]: постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 31.05.2021 № 147 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

29. Об утверждении Инструкции о порядке проведения валютно-обменных операций[Электронный ресурс]: постановление Правления Национального банка Респ. Беларусь от 28.05.2021 № 141 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

30. Об утверждении условий выпуска, размещения, обращения, обслуживания и погашения долгосрочных государственных облигаций, не обращающихся на вторичном рынке ценных бумаг [Электронный ресурс]: приказ Министерства финансов Респ. Беларусь от 01.09.1997 № 112 // Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.

31. Договор о Таможенном кодексе Евразийского экономического союза (подписан в г. Москве 11.04.2017)[Электронный ресурс]// Пех. Беларусь / Нац. центр правовой информ. Респ. Беларусь. – Минск, 2024.