

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова
Филиал МГУ в г. Грозном

УТВЕРЖДАЮ
Заместитель директора
Филиала – руководитель
образовательных программ
А. С. Воронцов



РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

Наименование дисциплины:

Финансовый контроль

Уровень высшего образования:

Магистратура

Направление подготовки:

40.04.01 «Юриспруденция»

Магистерская программа:

«Публичное право»

Форма обучения:

Очная

Москва 2023 г.

Рабочая программа дисциплины разработана в соответствии с самостоятельно установленным МГУ образовательным стандартом (ОС МГУ) для реализуемых основных профессиональных образовательных программ высшего образования по направлению подготовки программы магистратуры 40.04.01 «Юриспруденция».

Год (годы) приема на обучение _____

Авторы–составители:

1. Д.ю.н., ст. преподаватель, Е.В. Овчарова, кафедра финансового права юридического факультета МГУ.

Аннотация к рабочей программе дисциплины «Финансовый контроль»

Учебная дисциплина «Финансовый контроль» является дисциплиной по выбору учебного плана подготовки магистра по направлению подготовки Юриспруденция, реализуется в филиале МГУ имени М.В. Ломоносова в г. Грозный (республика Чечня) преподавательским составом кафедры финансового права юридического факультета.

Курс «Финансовый контроль» рассчитан на 108 часов учебного времени (3 зч. ед.).

Основными видами учебной работы являются практические занятия, а также самостоятельная работа магистранта.

Форма контроля – зачет (третий учебный семестр), форма проведения – устная.

Учебная дисциплина «Финансовый контроль» в совокупности с другими юридическими дисциплинами обеспечивает высококвалифицированную подготовку юридических кадров, соответствующих современным профессиональным требованиям.

Разделы рабочей программы

1. Место дисциплины в структуре основной профессиональной образовательной программы высшего образования (ОПОП ВО).
2. Входные требования для освоения дисциплины (модуля), предварительные условия (при наличии)
3. Результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с формируемыми компетенциями
4. Формат обучения.
5. Язык обучения.
6. Содержание дисциплины.
7. Объем дисциплины
8. Структурированное по темам (разделам) содержание дисциплины (модуля) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий
9. Текущий контроль и промежуточная аттестация.
10. Фонд оценочных средств (ФОС) для оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю).
11. Шкала оценивания.
12. Типовые контрольные задания или иные материалы для проведения текущего контроля успеваемости.
13. Типовые контрольные задания или иные материалы для проведения промежуточной аттестации.
14. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы.

1. Место дисциплины в структуре ОПОП ВО:

Учебная дисциплина «Финансовый контроль» является дисциплиной по выбору, относится к вариативной части учебного плана, изучается на 2 (III семестр) курсе магистратуры.

2. Входные требования для освоения дисциплины (модуля), предварительные условия:

Магистрант, приступающий к изучению учебной дисциплины «Финансовый контроль», должен обладать знаниями ранее изученных дисциплин «Правоохранительные органы», «Финансовое право», «Налоговое право».

3. Результаты обучения по дисциплине (модулю), соотнесенные с формируемыми компетенциями:

В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы:

Код и наименование компетенции	Код и наименование индикатора (индикаторов) достижения компетенции	Планируемые результаты обучения
Компетенция УК-1 <u>На уровне магистратуры:</u> способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий, формулировать научно обоснованные гипотезы, применять методологию научного познания в профессиональной деятельности (УК-1. М).	УК-1. М (1) Осуществляет критический анализ проблемных ситуаций.	Знает способы осуществления критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода. Код 31 (УК-1. М). Умеет критически анализировать проблемные ситуации на основе системного подхода. Код У1 (УК-1. М). Владеет навыками критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода. Код В1 (УК-1. М).
	УК-1. М (2) Вырабатывает стратегию действия для решения проблемных ситуаций.	Знает возможные варианты решения проблемных ситуаций. Код 32 (УК-1. М). Умеет обосновать варианты решения проблемных ситуаций. Код У2 (УК-1. М). Владеет навыками предлагать варианты решения проблемных ситуаций, оценивать их достоинства и недостатки. Код В2 (УК-1. М).
	УК-1. М (3) Формулирует научно обоснованные гипотезы для решения проблемных ситуаций.	Знает этапы постановки научно обоснованных гипотез. Код 33 (УК-1. М). Умеет формулировать научно обоснованные гипотезы для решения проблемных ситуаций. Код У3 (УК-1. М). Владеет навыками формулирования научно обоснованных гипотез для решения проблемных ситуаций. Код В3 (УК-1. М).
	УК-1. М (4)	Знает методы научного

	Применяет методологию научного познания в решении профессиональных задач.	познания. Код 34 (УК-1. М). Умеет применять методы научного познания в решении профессиональных задач. Код У4 (УК-1. М). Владеет навыками применения методов научного познания в решении профессиональных задач. Код В4 (УК-1. М).
Компетенция ОПК-4 <u>На уровне магистратуры:</u> способен квалифицированно толковать правовые акты, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав (ОПК-4. М).	ОПК-4. М (1) Осуществляет толкование правовых актов.	Знает сущность и значение толкования правовых актов. Код 31 (ОПК-4. М). Умеет использовать различные приемы и способы толкования правовых актов, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав. Код У1 (ОПК-4. М). Владеет способностью осуществлять квалифицированное толкование правовых актов в области своей профессиональной деятельности. Код В1 (ОПК-4. М).
Компетенция ПК-2 <u>На уровне магистратуры:</u> способен квалифицированно применять нормативные правовые акты, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах, а также решать сложные правовые задачи правоприменительной практики (ПК-2. М).	ПК-2. М (1) Решает сложные правовые задачи правоприменительной практики в области своей профессиональной деятельности.	Знает способы преодоления пробелов и коллизий законодательной практики для решения поставленных профессиональных задач. Код 31 (ПК-2. М). Умеет решать сложные правовые задачи правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизии законодательных актов в области своей профессиональной деятельности. Код У1 (ПК-2. М). Владеет навыками решения сложных правовых задач правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах в области своей профессиональной деятельности. Код В1 (ПК-2. М).
Компетенция ПК-3 <u>На уровне бакалавриата и магистратуры:</u>	ПК-3 (1) Анализирует юридические документы	Знает алгоритм анализа юридических документов. Код 31 (ПК-3).

<p>способен квалифицированно анализировать юридические документы; юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства (ПК-3. Б, ПК-3. М).</p>		<p>Умеет выявлять в юридических документах несогласованные положения, технические ошибки, ошибочное использование правового материала. Код У1 (ПК-3). Владеет способностью анализировать юридические документы. Код В1 (ПК-3).</p>
	<p>ПК-3 (2) Квалифицирует факты и обстоятельства для решения правовых вопросов.</p>	<p>Знает понятие, признаки и виды юридических фактов, в том числе юридического состава, в соответствующей области профессиональной деятельности. Код 32 (ПК-3). Знает юридические приемы и способы установления фактических обстоятельств дела. Код 33 (ПК-3). Знает принципы, правила и этапы юридической квалификации. Код 34 (ПК-3). Умеет анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения. Код У2 (ПК-3). Умеет определять юридическую природу конкретных фактических обстоятельств дела. Код У3 (ПК-3). Владеет способностью анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности. Код В1 (ПК-3).</p>
<p>Компетенция ПК-9 <u>На уровне магистратуры:</u> способен давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных видах юридической деятельности (ПК-9. М).</p>	<p>ПК-9. М (1) Подготавливает квалифицированные юридические заключения в области своей профессиональной деятельности и оказывает квалифицированную консультационную помощь по конкретным правовым вопросам.</p>	<p>Знает международные правовые акты, положения Конституции Российской Федерации, федеральных конституционных законов, федеральных законов и иных нормативных правовых актов, требующих правовой оценки и квалификации. Код 31 (ПК-9. М). Знает понятие, признаки и виды юридических фактов, в</p>

		<p>том числе юридических составов, требующих правовой оценки и квалификации. Код 32 (ПК-9. М).</p> <p>Знает основные понятия и признаки юридических доказательств, а также надлежащие способы их фиксации. Код 33 (ПК-9. М).</p> <p>Умеет определять юридическую природу фактических обстоятельств, требующих правовой оценки и квалификации. Код У1 (ПК-9. М).</p> <p>Владеет способностью готовить квалифицированные юридические заключения в области своей профессиональной деятельности и оказывать квалифицированную консультационную помощь по конкретным правовым вопросам. Код В1 (ПК-9. М).</p>
<p>Компетенция ПК-11 <i>На уровне магистратуры:</i> способен квалифицированно толковать нормативные правовые акты, в том числе в случае коллизий действующего законодательства (ПК-11. М).</p>	<p>ПК-11. М (1) Осуществляет квалифицированное толкование нормативных правовых актов, в том числе в случае коллизий действующего законодательства.</p>	<p>Знает способы и приемы толкования, в том числе при наличии пробелов, коллизии нормативных правовых актов. Код 31 (ПК-11. М).</p> <p>Уметь использовать различные приемы толкования, в том числе в случаях пробелов и коллизий нормативных правовых актов. Код У1 (ПК-11. М).</p> <p>Владеть способностью анализа нормативных правовых актов, судебной и иной правоприменительной практики для правильного и точного толкования нормативных правовых актов. Код В1 (ПК-11. М).</p>
<p>Компетенция СПК-3 <i>На уровне магистратуры:</i> способен давать квалифицированные юридические заключения и консультации публично-правовой тематики.</p>	<p>СПК-3 (1) Дает квалифицированные юридические заключения и консультации по вопросам публично-правовой тематики.</p>	<p>Знает алгоритм подготовки юридических заключений и консультаций по вопросам публично-правовой тематики. Код 31 (СПК -3).</p> <p>Умеет готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики.</p>

		<p>Код У1 (СПК-3). Владеет способностью готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики. Код В1 (СПК -3).</p>
<p>Компетенция СПК-4 <u>На уровне магистратуры:</u> способен анализировать институты отраслей публичного права, готовить правовые исследования, в том числе сравнительно-правовые исследования, по вопросам публично-правовой тематики с учетом правоприменительной и судебной практики.</p>	<p>СПК-4 (1) Анализирует институты отраслей публичного права.</p>	<p>Знает основные способы анализа научной информации в области публичного права. Код 31 (СПК -4). Умеет выделять существенное в полученной научной информации. Код У1 (СПК-4). Владеет основными методами анализа научной информации в области публичного права. Код В1 (СПК -4).</p>
	<p>СПК-4 (2) Готовит правовые исследования, в том числе сравнительно-правовые исследования, по вопросам публично-правовой тематики с учетом правоприменительной и судебной практики.</p>	<p>Знает основные методы проведения научных исследований по вопросам публично-правовой тематики. Код 32 (СПК -4). Умеет грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования по вопросам публично-правовой тематики. Код У2 (СПК-4). Владеет способностью осуществлять научные, научно-прикладные исследования по вопросам публично-правовой тематики с учетом правоприменительной и судебной практики. Код В2 (СПК -4).</p>
<p>Компетенция МПК6-4 <u>На уровне магистратуры:</u> Способность подготавливать правовые исследования, в том числе сравнительно-правовые исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права, либо в сфере адвокатуры и судебной деятельности.</p>	<p>МПК6-4(1)(1) Готовит правовые исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>Знает основные методы проведения научных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права. Код 31 (МПК6 -4(1)). Умеет грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>

		Код У1 (МПК6 -4(1)). Владеет способностью осуществлять научные, научно-прикладные исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права. Код В1 (МПК6 -4(1)).
--	--	--

2. **Форма обучения:** очная.

3. **Язык обучения:** русский язык.

4. **Содержание дисциплины:**

Часть I. Общая часть.

Тема 1. Концепция финансового контроля.

1. Финансы. Финансовая система.

2. Функции финансов. Контрольная функция финансов как экономической категории.

3. Понятие финансового контроля как контрольной функции финансов; финансовой деятельности государства и муниципальных образований; государственного и муниципального регулирования и управления.

4. Финансовый контроль как комплексный институт финансового права и комплексное финансовое правоотношение. Место финансового контроля в системе финансового права.

5. Роль финансового контроля в финансах и финансовой системе.

6. Предмет и цели финансового контроля в финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Тема 2. Принципы и система финансового контроля.

1. Принципы финансового контроля: независимость, объективность, компетентность, прозрачность (гласность), законность, плановость, а также принципы организации публичного (государственного и муниципального) финансового контроля: разделение властей, федерализм и самостоятельность местного самоуправления.

2. Система финансового контроля: классификация финансового контроля по основаниям и видам.

3. Характеристика финансового контроля:

- по правовому статусу контролируемых субъектов с учетом структуры и содержания правоотношений публичного финансового контроля в системе государственного управления, а именно: публичный финансовый контроль: институциональный, президентский, парламентский, правительственный финансовый контроль, административный и ведомственный финансовый контроль в системе государственного управления; виды публичного контроля, смежного с публичным финансовым контролем, обеспечивающие его эффективную реализацию; непубличный финансовый контроль: внутрихозяйственный и независимый финансовый контроль;

- по тематическим сферам и областям на основе функций финансовой деятельности и денежного обращения, а именно: бюджетный контроль, налоговый контроль, банковский надзор, контроль налоговых органов за наличным денежным обращением, валютный контроль;

- по времени проведения контрольного мероприятия по отношению к времени совершения подконтрольной финансовой операции, а именно: предварительный, текущий, последующий финансовый контроль;

- по предмету финансового контроля, а именно: документальный и фактический финансовый контроль.

Тема 3. Правоотношения, методы и формы финансового контроля.

1. Содержание контрольных правоотношений в областях публичной финансовой деятельности и денежного обращения страны.
2. Методы (способы) финансового контроля: проверка, ревизия, наблюдение, анализ, обследование.
3. Проверка и ревизия, их виды. Процедуры проведения проверок и ревизий.
4. Основы правового статуса контролирующих и контролируемых субъектов. Организационно-правовые гарантии защиты от злоупотреблений контролирующими и противодействия контролируемым при проведении мероприятий финансового контроля.
5. Формы (акты) финансового контроля и их правовое значение: приказ (распоряжение) либо решение о проведении контрольного мероприятия, справка о проведенном контрольном мероприятии, акт контрольного мероприятия и иная рабочая документация по контрольному мероприятию, решение в процессуальной форме о привлечении к юридической ответственности.
6. Обжалование актов финансового контроля в административном и судебном порядке.
7. Проблема отсутствия единой (унифицированной) правовой регламентации проведения мероприятий финансового контроля в РФ и изъятия публичного финансового контроля из сферы правового регулирования Федерального закона от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля».

Тема 4. Общие положения о юридической ответственности и иных мерах государственного принуждения по результатам финансового контроля.

1. Меры государственного принуждения и их система как способы обеспечения и достижения целей финансового контроля. Требования к применению мер государственного принуждения в областях финансовой деятельности и денежного обращения.
2. Меры предупреждения в областях финансовой деятельности и денежного обращения: виды, основания и порядок применения. Письменные разъяснения финансовых и налоговых органов, их роль в профилактике нарушений законодательства и учет при применении мер государственного принуждения в областях финансовой деятельности и денежного обращения.
3. Меры пресечения в областях финансовой деятельности и денежного обращения: виды, основания и порядок применения. Бюджетные пресекающие меры. Взыскание налоговых платежей, приостановление операций по счетам в банках по решениям налоговых органов, арест имущества. Их роль в прекращении противоправных деяний, посягающих на бюджеты бюджетной системы страны. Полномочия Центрального Банка РФ по применению мер пресечения в отношении кредитных организаций за нарушения ими законодательства в области денежного обращения страны.
4. Восстановительные меры в областях финансовой деятельности и денежного обращения: виды, основания и порядок применения. Пеня как компенсация временных потерь бюджетов бюджетной системы РФ. Проценты как компенсация временных потерь плательщиков налоговых платежей.
5. Понятие, виды и принципы юридической ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения.
6. Проблемы правового регулирования юридической ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Особенности кодификации административной ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Проблема криминализации нарушений законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Разграничение юридической ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения по Бюджетному кодексу РФ, по Налоговому кодексу РФ, по законодательству РФ об обязательном социальном страховании, по Кодексу РФ об административных правонарушениях и по Уголовному кодексу РФ, по

Гражданскому кодексу РФ, по Трудовому кодексу РФ и по законодательству РФ о государственной службе.

7. Проблемы юридической ответственности публичных образований, органов государственной власти и местного самоуправления, их должностных лиц в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

8. Основания юридической ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения: система и специфика составов правонарушений (проступков, деликтов) и преступлений в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

9. Подведомственность дел о нарушениях законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения и ее соотношение с определением полномочий по возбуждению и пересмотру дел о нарушениях законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

10. Виды санкций как мер юридической ответственности за нарушения законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения и правила их применения (назначения).

11. Проблема соотношения мероприятий финансового контроля и производства по делам о юридической ответственности за нарушения законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

12. Процессуальные проблемы классификации административной ответственности по областям финансовой деятельности и денежного обращения.

13. Производство по делам об административных правонарушениях в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Особенности производства по делам о нарушениях налогового законодательства и законодательства о страховых взносах. Производство по уголовным делам в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Роль дисциплинарного производства и искового производства в областях финансовой деятельности и денежного обращения. Задачи и стадии каждого из указанных видов производств.

14. Специфика доказательств и доказывания по делам о нарушениях законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

15. Роль участников производства по делам о нарушениях законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

16. Значение процессуальных актов в производстве по делам о нарушениях законодательства в областях финансовой деятельности и денежного обращения.

17. Меры обеспечения производства по делам о соответствующих видах юридической ответственности в областях финансовой деятельности и денежного обращения: виды, основания и порядок применения. Обеспечительные меры, применяемые в защиту интересов бюджетной и денежной систем страны. Обеспечительные меры, применяемые в защиту прав и законных интересов лица, привлекаемого к юридической ответственности.

Часть II. Особенная часть.

Раздел I. Публичный финансовый контроль.

Тема 5. Институциональный финансовый контроль.

1. Понятие институционального финансового контроля.

2. Правовые основы институционального финансового контроля в РФ.

3. Особенности организации институционального финансового контроля в РФ и принципы, лежащие в ее основе. Лимская декларация руководящих принципов контроля ИНТОСАИ и реализация ее положений при определении правового статуса Счетной палаты РФ.

4. Система органов институционального финансового контроля. Роль Счетной палаты РФ как высшего органа финансового контроля.

5. Объекты институционального финансового контроля.

6. Субъекты, подконтрольные Счетной Палате РФ, контрольно-счетным органам субъектов РФ и муниципальных образований.

7. Правовой статус Счетной Палаты РФ: целевой блок элементов, организационный блок элементов, компетенция: предметы ведения и полномочия финансового контроля, проблема юридической ответственности.

8. Правовой статус Председателя, заместителя Председателя, аудиторов и инспекторов Счетной палаты РФ.

9. Основы правового статуса контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований.

Тема 6. Бюджетный контроль.

1. Бюджетный контроль за публичными доходами, публичными расходами и публичным долгом на всех стадиях бюджетного процесса. Общая характеристика.

2. Проверка законности и полноты получения и зачисления в бюджет неналоговых доходов.

3. Проверка законности и целевого характера предоставления и расходования бюджетных ассигнований. Рациональность и результативность бюджетных расходов как цели бюджетного контроля.

4. Проверка целесообразности и законности привлечения источников финансирования дефицитов бюджетов. Проверка обслуживания государственного и муниципального долга.

5. Полномочия Счетной палаты РФ по контролю бюджетных показателей: бюджетных доходов и расходов, источников финансирования дефицита бюджета, государственного и муниципального долга.

6. Парламентский контроль в отношении основных бюджетных показателей: бюджетных доходов и расходов, источников финансирования дефицита бюджета, государственного и муниципального долга. Правовые условия его эффективности.

7. Роль органов исполнительной власти, исполнительных органов местного самоуправления общей компетенции и финансовых органов в предварительном, текущем и последующем бюджетном контроле при составлении законопроектов о бюджетах и бюджетной отчетности, организации исполнения бюджетов, управлении государственным и муниципальным долгом, привлечении источников финансирования дефицитов бюджетов.

8. Казначейская система исполнения бюджета как механизм финансового контроля. Предварительный и текущий контроль исполнения бюджета Федеральным казначейством: методы, процедуры и формы.

9. Последующий контроль исполнения бюджета Федеральной службой финансово-бюджетного надзора: методы, процедуры и формы.

10. Полномочия главных распорядителей, распорядителей и получателей бюджетных средств, главных администраторов и администраторов доходов и источников финансирования дефицита бюджета по контролю за исполнением бюджета по расходам, доходам и источникам финансирования дефицита бюджета.

11. Полномочия органов государственных внебюджетных фондов по контролю за исполнением бюджетов государственных внебюджетных фондов. Их разграничение с полномочиями органов законодательной и исполнительной власти.

Тема 7. Налоговый контроль.

1. Налоговый контроль как механизм налогового администрирования, основанный на налоговой политике государства. Предмет и цели налогового администрирования и налогового контроля. Особенности правового регулирования налогового контроля в Налоговом кодексе РФ, Законе РФ «О налоговых органах Российской Федерации» и подзаконных нормативных правовых актах. Юридические приемы налогового контроля и применения мер принуждения в налоговой сфере. Роль правовых позиций Конституционного Суда РФ и актов обязательного толкования высших судебных инстанций в налоговом контроле.

2. Система органов налогового контроля: принципы организации и структура. Функции органов налогового контроля: налоговых органов, органов государственных внебюджетных фондов, таможенных органов.

3. Правовой статус налоговых органов и их должностных лиц.

4. Компетенция финансовых органов (Министерства финансов РФ и других финансовых органов) и правоохранительных органов в сфере налогового контроля.

5. Правовой статус налогоплательщика, налогового агента и банка, их представителей, иных участников мероприятий налогового контроля как субъектов контрольных и юрисдикционных правоотношений в сфере налогообложения и сборов.

6. Методы налогового контроля. Их связь с элементами юридического состава налогов. Налоговые проверки как основной метод налогового контроля: виды и порядок проведения. Иные мероприятия налогового контроля и правовые пределы их применения.

7. Формы налогового контроля и их правовое значение для защиты прав налогоплательщиков, налоговых агентов и банков:

- налоговая декларация (расчет авансовых платежей по налогам);
- решение о проведении выездной налоговой проверки;
- справка о проведенной выездной налоговой проверке;
- акт налоговой проверки;
- протокол рассмотрения материалов налогового контроля;
- решение о проведении дополнительных мероприятий налогового контроля;
- решение о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;
- решение об отказе в привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения;
- решение вышестоящего налогового органа по результатам рассмотрения апелляционной жалобы на не вступившее в законную силу решение нижестоящего налогового органа;
- решение вышестоящего налогового органа по результатам рассмотрения жалобы на вступившее в законную силу решение нижестоящего налогового органа;
- решение вышестоящего налогового органа по результатам рассмотрения жалобы на иные акты (действия, бездействие и решения) нижестоящего налогового органа.

8. Статус письменных разъяснений финансовых и налоговых органов по вопросам применения законодательства РФ о налогах и сборах, уведомлений налоговых органов.

9. Правовые последствия нарушения налоговыми органами порядка проведения мероприятий налогового контроля и противодействия налогоплательщиков проведению мероприятий налогового контроля.

10. Меры государственного принуждения по результатам налогового контроля: цель, способ обеспечения правопорядка, основания применения, виды каждой из групп мер.

11. Защита прав налогоплательщиков: основания, способы, порядок и процедуры.

Тема 8. Государственный контроль за денежным обращением.

1. Организация системы государственного контроля за денежным обращением.

2. Контроль Центрального банка РФ за соблюдением кредитными организациями правил безналичного и наличного (с учетом электронного) денежного обращения. Проверки кредитных организаций Центральным банком РФ.

3. Контроль кредитных организаций за соблюдением правил безналичного и наличного (с учетом электронного) денежного обращения. Правовые формы контроля кредитных организаций за денежным обращением: система расчетных банковских и кассовых документов, формы контроля за соблюдением лимитов наличных денежных средств в кассе. Статус сводного платежного поручения и кассовой книги.

4. Расчетно-кассовые центры Центрального банка РФ и система корреспондентских счетов кредитных организаций в них как организационно-правовой механизм контроля Центрального банка РФ за денежным обращением в стране. Правовой

статус Расчетно-кассовых центров Центрального банка РФ. Характеристика функционирования системы корреспондентских счетов. Роль обязательных резервов, депонируемых Центральным банком РФ, резервных фондов и оборотной кассы Расчетно-кассовых центров Центрального банка РФ в контроле за денежным обращением.

5. Особенности контроля Центрального банка РФ за электронным денежным обращением через кредитные организации.

6. Контроль налоговых органов за соблюдением правил ведения кассовых операций и применения контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах: основания, методы и формы. Разграничение полномочий налоговых органов, органов внутренних дел, Центрального банка РФ по контролю за соблюдением правил ведения кассовых операций и применения контрольно-кассовой техники при наличных денежных расчетах.

Тема 9. Валютный контроль.

1. Валютный контроль как вид государственного финансового контроля и как существенный элемент валютного регулирования. Международно-правовые и национально-правовые основы валютного контроля. Предмет валютного контроля.

2. Цели и задачи валютного контроля.

3. Валютные ограничения и валютный контроль: их соотношение.

4. Резиденты и нерезиденты по валютному законодательству РФ как субъекты правоотношений в рамках валютного контроля.

5. Валютные ценности как предмет валютного контроля. Различие научной концепции и правового регулирования в подходах к определению и перечню валютных ценностей: его влияние на пределы валютного контроля.

6. Валютные операции как объект валютного контроля. Проблемы классификации валютных операций для целей валютного контроля.

7. Виды валютных ограничений и характеристика валютного контроля в отношении каждого из них. Тенденции учетной функции валютного контроля при отмене валютных ограничений.

8. Органы валютного контроля. Роль Правительства РФ как органа валютного контроля. Правовой статус Центрального банка РФ, его подразделений и Федеральной службы финансово-бюджетного надзора, ее территориальных органов как органов валютного контроля. Разграничений их полномочий в сфере валютного контроля.

9. Агенты валютного контроля: их система; функции, права и обязанности уполномоченных банков, профессиональных участников рынка ценных бумаг, полномочия налоговых и таможенных органов как агентов валютного контроля.

10. Учет и отчетность по валютным операциям: их правовое значение для валютного контроля. Документы учета и отчетности по валютным операциям: состав, основания, порядок и сроки их представления.

11. Методы и формы валютного контроля. Наблюдение и проверки: основания и порядок их проведения. Формы выражения их результатов: информация по результатам наблюдения, акт проверки и иные документы.

12. Юридическая ответственность и иные меры государственного принуждения по результатам валютного контроля: основания и виды.

Раздел II. Непубличный финансовый контроль.

Тема 10. Бухгалтерский учет.

1. Бухгалтерский учет как внутривладельческий финансовый контроль.

2. Основы бухгалтерского учета: объекты и субъекты бухгалтерского учета; система синтетических и аналитических счетов бухгалтерского учета, сущность метода двойной записи на счетах бухгалтерского учета; документирование объектов бухгалтерского учета: понятие первичного документа бухгалтерского учета; бухгалтерская отчетность: состав, требования к содержанию и представлению, значение показателей бухгалтерской отчетности.

3. Концепция бухгалтерского учета в Российской Федерации и международные стандарты бухгалтерского учета. Правовое регулирование бухгалтерского учета. Управление бухгалтерским учетом.

4. Соотношение бухгалтерского и налогового учета.

5. Организация бухгалтерского учета. Правовой статус руководителя и главного бухгалтера в организации и ведении бухгалтерского учета, составлении и представлении бухгалтерской отчетности.

6. Юридическая ответственность за нарушения правил бухгалтерского учета.

Тема 11. Аудит.

1. Аудит как независимый финансовый контроль. Соотношение аудита с другими видами финансового контроля. Объект аудита.

2. Понятие аудита. Роль аудита. Англосаксонская и континентальная модели аудита. Развитие аудита в Российской Федерации.

3. Субъекты аудита. Правовой статус аудитора, заказчика аудита, проверяемого лица. Круг пользователей бухгалтерской отчетности с аудиторским заключением. Управление и контроль за аудиторской деятельностью. Юридическая ответственность аудиторов.

4. Правовые основы аудиторской деятельности и регламентация аудиторских проверок.

5. Правила (стандарты) аудита: классификация, общая характеристика.

6. Виды аудита и аудиторских проверок.

7. Ограничения на проведение аудита.

8. Организация аудиторской проверки. Значение существенности в формировании мнения о достоверности финансовой (бухгалтерской) отчетности. Аудиторские риски.

9. Аудиторское заключение: требования к его форме и содержанию. Виды аудиторских заключений. Роль аудиторского заключения в составе бухгалтерской отчетности. Публичный характер аудиторского заключения и аудиторская тайна. Значение письма аудиторов руководству и представителям собственника аудируемого лица при проведении аудиторской проверки.

7. Объем дисциплины:

НАЗВАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	Трудоёмкость в зачетных единицах	Объем учебной нагрузки в ак. часах					
		Общая трудоёмкость	в том числе ауд. занятий				Самостоятельная работа магистрантов
			Общая аудиторская нагрузка	Лекций	Семинаров	Учебно-практические занятия	
Финансовый контроль	3	108	32	-	-	32	76

8. Структурированное по темам (разделам) содержание дисциплины (модуля) с указанием отведенного на них количества академических часов и виды учебных занятий:

№/№ Темы	Наименование тем (разделов) дисциплины (модуля), Форма промежуточной аттестации по дисциплине (модулю)	Виды учебной нагрузки и их трудоемкость, часы					Форма текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации*
		Всего часов	Лекции	Семинары	Учебно-практические занятия (лабораторные или практические занятия)	Самостоятельная работа магистранта	
Часть I. Общая часть.							
1.	Тема 1. Концепция финансового контроля.				2	6	ДЗ
2.	Тема 2. Принципы и система финансового контроля.				2	6	ДЗ
3.	Тема 3. Правоотношения, методы и формы финансового контроля.				2	6	ДЗ
4.	Тема 4. Общие положения о юридической ответственности и иных мерах государственного принуждения по результатам финансового контроля.				2	6	ДЗ
Часть II. Особенная часть.							
Раздел I. Публичный финансовый контроль.							
5.	Тема 5. Институциональный финансовый контроль.				2	6	ДЗ
6.	Тема 6. Бюджетный контроль.				2	6	ДЗ
7.	Тема 7. Налоговый контроль.				4	6	ДЗ
8.	Тема 8. Государственный контроль за денежным обращением.				4	8	ДЗ
9.	Тема 9. Валютный контроль.				4	8	
Раздел II. Непубличный финансовый контроль.							
10.	Тема 10. Бухгалтерский учет.				4	8	ДЗ
11.	Тема 11. Аудит.				4	8	ДЗ
	Промежуточная аттестация:						2
ИТОГО: 108							

* ДЗ - домашнее задание, Оп- устный опрос, КР- контрольная работа, Т- тестирование, Э-эссе, Рф – реферат, Д- доклад, Дл – деловая игра, КЗ – кейс-задача.

9. Текущий контроль и промежуточная аттестация:

Текущий контроль:

- выполнение домашнего задания.

Промежуточная аттестация:

- зачет (III семестр).

10. Фонд оценочных средств (ФОС) для оценивания результатов обучения по дисциплине (модулю):

Перечень оценочных средств, применяемых на каждом этапе проведения текущего контроля и промежуточной аттестации по дисциплине, представлены в таблице

Наименование оценочного средства	Краткая характеристика оценочного средства	Представление оценочного средства в фонде
Оценочные средства текущего контроля		
Домашнее задание	Результат самостоятельной работы магистранта, представляющий собой внеаудиторное выполнение письменных заданий, порученных преподавателем с целью формирования практических умений и навыков самостоятельного применения знаний.	Список примерных письменных домашних заданий (см. п. 12 РПД).
Оценочные средства промежуточной аттестации		
Зачет	Форма текущей аттестации, с помощью которой определяется уровень знаний, умений и навыков усвоенного материала.	Список вопросов к зачету (см. п. 13 РПД).

11. Шкала оценивания:

Планируемые результаты	Критерии оценивания результатов обучения			
	2 / не зачтено	3 / зачтено	4 / зачтено	5 / зачтено
Знает способы осуществления критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода. Код 31 (УК-1. М).	Отсутствие знаний.	Фрагментарные знания о способах осуществления критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода.	Общие, но не структурированные знания о способах осуществления критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода.	Сформированные систематические знания о способах осуществления критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода.
Умеет критически анализировать проблемные ситуации на основе системного подхода. Код У1 (УК-1. М).	Отсутствие умений.	В целом успешное, но не систематическое умение критически анализировать проблемные ситуации на основе системного подхода.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиального характера) критически анализировать проблемные ситуации на основе системного подхода.	Успешное и систематическое умение критически анализировать проблемные ситуации на основе системного подхода.
Владеет навыками критического анализа для решения проблемных	Отсутствие навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта)	В целом, сформированные навыки (владения) критического анализа для	Сформированные навыки (владения) критического анализа для решения

ситуаций на основе системного подхода. Код В1 (УК-1. М).		критического анализа для решения проблемных ситуаций на основе системного подхода.	решения проблемных ситуаций на основе системного подхода.	проблемных ситуаций на основе системного подхода.
Знает возможные варианты решения проблемных ситуаций. Код 32 (УК-1. М).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания о вариантах решения проблемных ситуаций.	Общие, но не структурированные знания о вариантах решения проблемных ситуаций.	Сформированные систематические знания о вариантах решения проблемных ситуаций.
Умеет обосновать варианты решения проблемных ситуаций. Код У2 (УК-1. М).	Отсутствии умений.	В целом успешное, но не систематическое умение обосновывать варианты решения проблемных ситуаций.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиально характера) обосновывать варианты решения проблемных ситуаций.	Успешное и систематическое умение обосновывать варианты решения проблемных ситуаций.
Владеет навыками предлагать варианты решения проблемных ситуаций, оценивать их достоинства и недостатки. Код В2 (УК-1. М).	Отсутствии навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) предложения вариантов решения проблемных ситуаций, оценивать их достоинства и недостатки.	В целом, сформированные навыки (владения) предложения вариантов решения проблемных ситуаций, оценивать их достоинства и недостатки.	Сформированные навыки (владения) предложения вариантов решения проблемных ситуаций, оценивать их достоинства и недостатки.
Знает этапы постановки научно обоснованных гипотез. Код 33 (УК-1. М).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания об этапах постановки научно обоснованных гипотез.	Общие, но не структурированные знания об этапах постановки научно обоснованных гипотез.	Сформированные систематические знания об этапах постановки научно обоснованных гипотез.
Умеет формулировать научно обоснованные гипотезы для решения проблемных ситуаций. Код У3 (УК-1. М).	Отсутствии умений.	В целом успешное, но не систематическое умение формулировать научно обоснованные гипотезы для решения проблемных ситуаций.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиально характера) формулировать научно обоснованные гипотезы для решения	Успешное и систематическое умение формулировать научно обоснованные гипотезы для решения проблемных ситуаций.

			проблемных ситуаций.	
Владеет навыками формулирования научно обоснованных гипотез для решения проблемных ситуаций. Код В3 (УК-1. М).	Отсутстви е навыков (владений , опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) формулирования научно обоснованных гипотез для решения проблемных ситуаций.	В целом, сформированные навыки (владения) формулирования научно обоснованных гипотез для решения проблемных ситуаций.	Сформированные навыки (владения) формулирования научно обоснованных гипотез для решения проблемных ситуаций.
Знает методы научного познания. Код З4 (УК-1. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания о методах научного познания.	Общие, но не структурированны е знания о методах научного познания.	Сформированные систематические знания о методах научного познания.
Умеет применять методы научного познания в решении профессиональных задач. Код У4 (УК-1. М).	Отсутстви е умений.	В целом успешное, но не систематическое умение применять методы научного познания в решении профессиональных задач.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) применять методы научного познания в решении профессиональных задач.	Успешное и систематическое умение применять методы научного познания в решении профессиональных задач.
Владеет навыками применения методов научного познания в решении профессиональных задач. Код В4 (УК-1. М).	Отсутстви е навыков (владений , опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) применения методов научного познания в решении профессиональных задач.	В целом, сформированные навыки (владения) применения методов научного познания в решении профессиональных задач.	Сформированные навыки (владения) применения методов научного познания в решении профессиональных задач.
Знает сущность и значение толкования правовых актов. Код З1 (ОПК-4. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания о сущности и значении толкования правовых актов.	Общие, но не структурированны е знания о сущности и значении толкования правовых актов.	Сформированные систематические знания о сущности и значении толкования правовых актов.
Умеет использовать различные приемы и способы толкования правовых актов, в том числе в ситуациях наличия	Отсутстви е умений.	В целом успешное, но не систематическое умение использовать различные приемы и способы	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног	Успешное и систематическое умение использовать различные приемы и способы толкования

пробелов и коллизий норм прав. Код У1 (ОПК-4. М).		толкования правовых актов, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав.	о характера) использовать различные приемы и способы толкования правовых актов, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав.	правовых актов, в том числе в ситуациях наличия пробелов и коллизий норм прав.
Владеет способностью осуществлять квалифицированное толкование правовых актов в области своей профессиональной деятельности. Код В1 (ОПК-4. М).	Отсутстви е навыков (владений , опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) осуществления квалифицированног о толкования правовых актов в области своей профессиональной деятельности.	В целом, сформированные навыки (владения) осуществления квалифицированног о толкования правовых актов в области своей профессиональной деятельности.	Сформированные навыки (владения) осуществления квалифицированног о толкования правовых актов в области своей профессиональной деятельности.
Знает способы преодоления пробелов и коллизий законодательной практики для решения поставленных профессиональных задач. Код 31 (ПК-2. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания о способах преодоления пробелов и коллизий законодательной практики для решения поставленных профессиональных задач.	Общие, но не структурированны е знания о способах преодоления пробелов и коллизий законодательной практики для решения поставленных профессиональных задач.	Сформированные систематические знания о способах преодоления пробелов и коллизий законодательной практики для решения поставленных профессиональных задач.
Умеет решать сложные правовые задачи правоприменительн ой практики, в том числе в случае пробелов и коллизии законодательных актов в области своей профессиональной деятельности. Код У1 (ПК-2. М).	Отсутстви е умений.	В целом успешное, но не систематическое умение решать сложные правовые задачи правоприменительн ой практики, в том числе в случае пробелов и коллизии законодательных актов в области своей профессиональной деятельности.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) решать сложные правовые задачи правоприменительн ой практики, в том числе в случае пробелов и коллизии законодательных актов в области своей профессиональной деятельности.	Успешное и систематическое умение решать сложные правовые задачи правоприменительн ой практики, в том числе в случае пробелов и коллизии законодательных актов в области своей профессиональной деятельности.

Владеть навыками решения сложных правовых задач правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах в области своей профессиональной деятельности. Код В1 (ПК-2. М).	Отсутствие навыков (владений), опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) решения сложных правовых задач правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах в области своей профессиональной деятельности.	В целом, сформированные навыки (владения) решения сложных правовых задач правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах в области своей профессиональной деятельности.	Сформированные навыки (владения) решения сложных правовых задач правоприменительной практики, в том числе в случае пробелов и коллизий в законодательных актах в области своей профессиональной деятельности.
Знает алгоритм анализа юридических документов. Код 31 (ПК-3).	Отсутствие знаний.	Фрагментарные знания об алгоритме анализа юридических документов.	Общие, но не структурированные знания об алгоритме анализа юридических документов.	Сформированные систематические знания об алгоритме анализа юридических документов.
Умеет выявлять в юридических документах несогласованные положения, технические ошибки, ошибочное использование правового материала. Код У1 (ПК-3).	Отсутствие умений.	В целом успешное, но не систематическое умение выявлять в юридических документах несогласованные положения, технические ошибки, ошибочное использование правового материала.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиального характера) выявлять в юридических документах несогласованные положения, технические ошибки, ошибочное использование правового материала.	Успешное и систематическое умение выявлять в юридических документах несогласованные положения, технические ошибки, ошибочное использование правового материала.
Владеет способностью анализировать юридические документы. Код В1 (ПК-3).	Отсутствие навыков (владений), опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) анализа юридических документов.	В целом, сформированные навыки (владения) анализа юридических документов.	Сформированные навыки (владения) анализа юридических документов.
Знает понятие, признаки и виды юридических фактов, в том числе юридического состава, в соответствующей области	Отсутствие знаний.	Фрагментарные знания о понятии, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридического состава, в соответствующей	Общие, но не структурированные знания о понятии, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридического	Сформированные систематические знания о понятии, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридического состава, в

профессиональной деятельности. Код 32 (ПК-3).		области профессиональной деятельности.	состава, в соответствующей области профессиональной деятельности.	соответствующей области профессиональной деятельности.
Знает юридические приемы и способы установления фактических обстоятельств дела. Код 33 (ПК-3).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания юридических приемов и способов установления фактических обстоятельств дела.	Общие, но не структурированные знания юридических приемов и способов установления фактических обстоятельств дела.	Сформированные систематические знания юридических приемов и способов установления фактических обстоятельств дела.
Знает принципы, правила и этапы юридической квалификации. Код 34 (ПК-3).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания о принципах, правилах и этапах юридической квалификации.	Общие, но не структурированные знания о принципах, правилах и этапах юридической квалификации.	Сформированные систематические знания о принципах, правилах и этапах юридической квалификации.
Умеет анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения. Код У2 (ПК-3).	Отсутствии умений.	В целом успешное, но не систематическое умение анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.	Успешное и систематическое умение анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правовые отношения.
Умеет определять юридическую природу конкретных фактических обстоятельств дела. Код У3 (ПК-3).	Отсутствии умений.	В целом успешное, но не систематическое умение определять юридическую природу конкретных фактических обстоятельств дела.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) определять юридическую природу конкретных фактических обстоятельств дела.	Успешное и систематическое умение определять юридическую природу конкретных фактических обстоятельств дела.
Владеет способностью анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся	Отсутствии навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых	В целом, сформированные навыки (владения) анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений,	Сформированные навыки (владения) анализа различных правовых явлений, юридических фактов, правовых норм и правовых отношений, являющихся

объектами профессиональной деятельности. Код В1 (ПК-3).		норм и правовых отношений, являющихся объектами профессиональной деятельности.	являющихся объектами профессиональной деятельности.	объектами профессиональной деятельности.
Знает международные правовые акты, положения Конституции Российской Федерации, федеральных конституционных законов, федеральных законов и иных нормативных правовых актов, требующих правовой оценки и квалификации. Код 31 (ПК-9. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания международных правовых актов, положений Конституции Российской Федерации, федеральных конституционных законов, федеральных законов и иных нормативных правовых актов, требующих правовой оценки и квалификации.	Общие, но не структурированны е знания международных правовых актов, положений Конституции Российской Федерации, федеральных конституционных законов, федеральных законов и иных нормативных правовых актов, требующих правовой оценки и квалификации.	Сформированные систематические знания международных правовых актов, положений Конституции Российской Федерации, федеральных конституционных законов, федеральных законов и иных нормативных правовых актов, требующих правовой оценки и квалификации.
Знает понятие, признаки и виды юридических фактов, в том числе юридических составов, требующих правовой оценки и квалификации. Код 32 (ПК-9. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания о понятиях, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридических составов, требующих правовой оценки и квалификации.	Общие, но не структурированны е знания о понятиях, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридических составов, требующих правовой оценки и квалификации.	Сформированные систематические знания о понятиях, признаках и видах юридических фактов, в том числе юридических составов, требующих правовой оценки и квалификации.
Знает основные понятия и признаки юридических доказательств, а также надлежащие способы их фиксации. Код 33 (ПК-9. М).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания об основных понятиях и признаках юридических доказательств, а также надлежащих способах их фиксации.	Общие, но не структурированны е знания об основных понятиях и признаках юридических доказательств, а также надлежащих способах их фиксации.	Сформированные систематические знания об основных понятиях и признаках юридических доказательств, а также надлежащих способах их фиксации.
Умеет определять юридическую природу фактических обстоятельств, требующих правовой оценки и квалификации. Код У1 (ПК-9. М).	Отсутстви е умений.	В целом успешное, но не систематическое умение определять юридическую природу фактических обстоятельств, требующих	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиально о характера) определять юридическую	Успешное и систематическое умение определять юридическую природу фактических обстоятельств, требующих правовой оценки и

		правовой оценки и квалификации.	природу фактических обстоятельств, требующих правовой оценки и квалификации.	квалификации.
Владеет способностью готовить квалифицированные юридические заключения в области своей профессиональной деятельности и оказывать квалифицированную консультационную помощь по конкретным правовым вопросам. Код В1 (ПК-9. М).	Отсутствие навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) подготовки квалифицированных юридических заключений в области своей профессиональной деятельности и оказания квалифицированной консультационной помощи по конкретным правовым вопросам.	В целом, сформированные навыки (владения) подготовки квалифицированных юридических заключений в области своей профессиональной деятельности и оказания квалифицированной консультационной помощи по конкретным правовым вопросам.	Сформированные навыки (владения) подготовки квалифицированных юридических заключений в области своей профессиональной деятельности и оказания квалифицированной консультационной помощи по конкретным правовым вопросам.
Знает способы и приемы толкования, в том числе при наличии пробелов, коллизии нормативных правовых актов. Код 31 (ПК-11. М).	Отсутствие знаний.	Фрагментарные знания о способах и приемах толкования, в том числе при наличии пробелов, коллизии нормативных правовых актов.	Общие, но не структурированные знания о способах и приемах толкования, в том числе при наличии пробелов, коллизии нормативных правовых актов.	Сформированные систематические знания о способах и приемах толкования, в том числе при наличии пробелов, коллизии нормативных правовых актов.
Уметь использовать различные приемы толкования, в том числе в случаях пробелов и коллизий нормативных правовых актов. Код У1 (ПК-11. М).	Отсутствие умений.	В целом успешное, но не систематическое умение использовать различные приемы толкования, в том числе в случаях пробелов и коллизий нормативных правовых актов.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности неприципиально характера) использовать различные приемы толкования, в том числе в случаях пробелов и коллизий нормативных правовых актов.	Успешное и систематическое умение использовать различные приемы толкования, в том числе в случаях пробелов и коллизий нормативных правовых актов.
Владеть способностью анализа нормативных правовых актов, судебной и иной правоприменительн	Отсутствие навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) анализа нормативных правовых актов,	В целом, сформированные навыки (владения) анализа нормативных правовых актов, судебной и иной	Сформированные навыки (владения) анализа нормативных правовых актов, судебной и иной правоприменительн

ой практики для правильного и точного толкования нормативных правовых актов. Код В1 (ПК-11. М).		судебной и иной правоприменительной практики для правильного и точного толкования нормативных правовых актов.	правоприменительной практики для правильного и точного толкования нормативных правовых актов.	ой практики для правильного и точного толкования нормативных правовых актов.
Знает алгоритм подготовки юридических заключений и консультаций по вопросам публично-правовой тематики. Код 31 (СПК -3).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания об алгоритме подготовки юридических заключений и консультаций по вопросам публично-правовой тематики.	Общие, но не структурированные знания об алгоритме подготовки юридических заключений и консультаций по вопросам публично-правовой тематики.	Сформированные систематические знания об алгоритме подготовки юридических заключений и консультаций по вопросам публично-правовой тематики.
Умеет готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики. Код У1 (СПК-3).	Отсутствии умений.	В целом успешное, но не систематическое умение готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности неприципально характера) готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики.	Успешное и систематическое умение готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики.
Владеет способностью готовить квалифицированные юридические заключения и оказывать квалифицированную помощь по вопросам публично-правовой тематики. Код В1 (СПК -3).	Отсутствии навыков (владений, опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) подготовки квалифицированных юридических заключений и оказания квалифицированной помощи по вопросам публично-правовой тематики.	В целом, сформированные навыки (владения) подготовки квалифицированных юридических заключений и оказания квалифицированной помощи по вопросам публично-правовой тематики.	Сформированные навыки (владения) подготовки квалифицированных юридических заключений и оказания квалифицированной помощи по вопросам публично-правовой тематики.
Знает основные способы анализа научной информации в области публичного права. Код 31 (СПК -4).	Отсутствии знаний.	Фрагментарные знания об основных способах анализа научной информации в области публичного права.	Общие, но не структурированные знания об основных способах анализа научной информации в области публичного права.	Сформированные систематические знания об основных способах анализа научной информации в области публичного права.
Умеет выделять	Отсутствии	В целом успешное,	В целом успешное,	Успешное и

существенное в полученной научной информации. Код У1 (СПК-4).	е умений.	но не систематическое умение выделять существенное в полученной научной информации.	но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) выделять существенное в полученной научной информации.	систематическое умение выделять существенное в полученной научной информации.
Владеет основными методами анализа научной информации в области публичного права. Код В1 (СПК -4).	Отсутстви е навыков (владений , опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) анализа научной информации в области публичного права.	В целом, сформированные навыки (владения) анализа научной информации в области публичного права.	Сформированные навыки (владения) анализа научной информации в области публичного права.
Знает основные методы проведения научных исследований по вопросам публично- правовой тематики. Код 32 (СПК -4).	Отсутстви е знаний.	Фрагментарные знания об основных методах проведения научных исследований по вопросам публично- правовой тематики.	Общие, но не структурированны е знания об основных методах проведения научных исследований по вопросам публично- правовой тематики.	Сформированные систематические знания об основных методах проведения научных исследований по вопросам публично- правовой тематики.
Умеет грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования по вопросам публично- правовой тематики. Код У2 (СПК-4).	Отсутстви е умений.	В целом успешное, но не систематическое умение грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования по вопросам публично- правовой тематики.	В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиальног о характера) грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования по вопросам публично- правовой тематики.	Успешное и систематическое умение грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования по вопросам публично- правовой тематики.
Владеет способностью осуществлять научные, научно- прикладные исследования по вопросам публично- правовой тематики с учетом	Отсутстви е навыков (владений , опыта).	Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) осуществления научных, научно- прикладных исследований по	В целом, сформированные навыки (владения) осуществления научных, научно- прикладных исследований по вопросам публично- правовой тематики	Сформированные навыки (владения) осуществления научных, научно- прикладных исследований по вопросам публично- правовой тематики с учетом

<p>правоприменительной и судебной практики. Код В2 (СПК -4).</p>		<p>вопросам публично-правовой тематики с учетом правоприменительной и судебной практики.</p>	<p>с учетом правоприменительной и судебной практики.</p>	<p>правоприменительной и судебной практики.</p>
<p>Знает основные методы проведения научных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права. Код 31 (МПК6 - 4(1)).</p>	<p>Отсутствие знаний.</p>	<p>Фрагментарные знания об основных методах проведения научных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>Общие, но не структурированные знания об основных методах проведения научных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>Сформированные систематические знания об основных методах проведения научных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>
<p>Умеет грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права. Код У1 (МПК6 - 4(1)).</p>	<p>Отсутствие умений.</p>	<p>В целом успешное, но не систематическое умение грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>В целом успешное, но содержащее отдельные пробелы умение (допускает неточности непринципиального характера) грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>Успешное и систематическое умение грамотно формулировать и аргументировать свою позицию в процессе проведения научного исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>
<p>Владеет способностью осуществлять научные, научно-прикладные исследования в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права. Код В1 (МПК6 - 4(1)).</p>	<p>Отсутствие навыков (владений), опыта).</p>	<p>Наличие отдельных навыков (наличие фрагментарного опыта) осуществления научных, научно-прикладных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>В целом, сформированные навыки (владения) осуществления научных, научно-прикладных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>	<p>Сформированные навыки (владения) осуществления научных, научно-прикладных исследований в области конституционного, административного, бюджетного и налогового права.</p>

12. Типовые контрольные задания или иные материалы для проведения текущего контроля успеваемости.

Примерные письменные домашние задания (самостоятельная работа магистранта):

- самостоятельный анализ и конспектирование рекомендованной преподавателем литературы;
- дополнение библиографического списка по теме;
- реферирование научных работ по теме;
- изучение судебной и (или) правоприменительной практики по теме;
- изучение и анализ рекомендованных преподавателем нормативных правовых актов, в том числе проектов нормативных правовых актов.

13. Типовые контрольные задания или иные материалы для проведения промежуточной аттестации.

Вопросы к зачету по учебной дисциплине «Финансовый контроль»:

14. Материально-техническая база, информационные технологии, программное обеспечение и информационные справочные системы:

Основная литература:

- Овчарова Е.В.* Финансовый контроль: Учебное пособие – М., Зерцало – М, 2013.
- Овчарова Е.В.* Концепция и принципы финансового контроля // Государство и право. 2012. № 11.
- Овчарова Е.В.* Система финансового контроля и правовой механизм его реализации// Государство и право. 2012. № 12.
- Финансы: Учебник/ Под ред. Архипова А.И., Погосова И.А. – М., Проспект, 2010.
- Финансовые системы иностранных государств.- М.: Госфиниздат СССР,1947.
- Финансовые системы зарубежных стран: учебное пособие / А.М. Балтина, В.А. Волохина, Н.В. Попова. – М.: Финансы и статистика, 2007.
- Финансовый кризис в России и в мире/ Под ред. Е.Т. Гайдара – М.: Проспект, 2009.
- Сабанти Б. М.* История финансов в России: Учебное пособие.- Л.: ЛФЭИ, 1985.
- Советское финансовое право: Учебник. Отв. ред.: Бесчеревных В.В., Цыпкин С.Д.- М.: Юрид. лит., 1982.
- Цыпкин С.Д.* Финансово-правовые институты, их роль в совершенствовании финансовой деятельности Советского государства.- М.: Изд-во Моск. ун-та, 1983.
- Худяков А.И.* Основы теории финансового права. Алматы, 1995.
- Соколова Э.Д.* Правовые основы финансовой системы России. М., Юриспруденция, 2006.
- Ивлиева М.Ф.* Категории «финансы» и «финансовая деятельность государства» в науке финансового права - Статья в журнале «Государство и право». 2004. № 7. С. 20-26.
- Годме П.* Финансовое право.- М: Прогресс, 1978.
- Финансовое право: Учебник для бакалавров/ Под ред. Грачевой Е.Ю. - М.: Проспект, 2013.
- Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Химичева Н.И. - 5-е изд., перераб. и доп. – М: Норма - Инфра-М, 2012.
- Финансовое право: Учебник – 2-е изд., испр. и доп. / Отв. ред. С.В. Запольский – М., Волтерс Клувер, 2011.
- Понтович Э. Э.* Финансовый контроль.- Л.:Фин. изд-во НКФ СССР, 1928.
- Финансовый контроль в государствах Западной Европы.- М.: Фин. изд. НКФ СССР, 1928.
- Родионова В.М., Шлейников В.И.* Финансовый контроль: Учебник. - М., «ИД ФБК-ПРЕСС», 2002.
- Грачева Е.Ю., Толстопятенко Г.П., Рыжкова Е.А.* Финансовый контроль: Учебное пособие. – М., «ИД Камерон», 2004.
- Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы. Отв. редактор Грачева Е.Ю. – М., «Норма», 2013.

- Шохин С.О., Воронина Л.И. Бюджетно-финансовый контроль и аудит. Теория и практика применения в России. – М., «Финансы и статистика», 1999.
- Терехова Е.В. Негосударственный финансовый контроль. - М.: Издательство МГУ, 2006.
- Степашин С.В., Столяров Н.С., Шохин С.О., Жуков В.А. Государственный финансовый контроль: Учебник для вузов. – Спб., «Питер», 2004.
- Степашин С.В. Конституционный аудит. – М., «Наука», 2006.
- Степашин С.В. Государственный аудит и экономика будущего. - М., «Наука», 2008.
- Озеров И.Х. Основы финансовой науки: курс лекций, читанный в С.-Петербургском и Московском Университетах.- М.: Тип. И.Д. Сытина, 1911–1914. Вып. 2. Бюджет. Формы взимания. Местные финансы. Государственный кредит. - 1914.
- Финансовое право: Учебник / Под ред. Ровинского Е.А. - М.: Юридическая литература, 1971.
- Пушкарева В.М. История финансовой мысли и политики налогов. Учебное пособие. - М.: Инфра-М, 1996.
- Штурм Р. Бюджет: Перевод с 5 издания, пересмотренного и приведенного в соответствие с новейшими данными. С приложением статьи доц. М.И. Фридмана: Наше законодательство о бюджете: Пер.: А.С. Изгоев. - Спб.: Типография т-ва «Общественная польза», 1907.
- Еллинек Г. Бюджетное право. Пер. с нем. Ростов н/д.: - «Донская речь» Н.Е. Парамонова, 1906.
- Понтович Э. Э. Казна и контроль.- М. Фин. изд-во НКФ СССР, 1927.
- Жез Г. Общая теория бюджета.- М.: Госфиниздат, 1930.
- Пискотин М. И. Советское бюджетное право.- М.: Юрид. лит., 1971.
- Ровинский Е.А. Основные вопросы теории советского финансового права. - М.: Госюриздат, 1960.
- Болтинова О.В. Бюджетное право. 2-е издание. М.: Изд-во НОРМА, 2013.
- Шевелева Н.А. Бюджетная система России: опыт и перспективы правового регулирования в период социально-экономических реформ. СПб.: Изд-во СПбГУ, 2004.
- Ногина О.А. Государственные внебюджетные фонды в составе бюджетной системы России: проблемы правового регулирования. М.: Статут, 2012.
- Бюджетное право: вопросы теории и практики. Юридический факультет СпбГУ: сборник статей. Спб.: Изд-во Питер, 2002.
- Иванова Н.Г., Маковник Т.Д. Казначейская система исполнения бюджетов. Спб.: Изд-во Питер, 2001.
- Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный). Под ред. Е.Ю. Грачевой. М.: Проспект, 2009.
- Тургенев Н. И. Опыт теории налогов.- Спб.: Тип. Н. Греча, 1818.
- Исаев А. А. Очерки теории и политики налогов.- М.: ЮрИнфоР-Пресс, 2004.
- Янжул И.И. Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах: Изд. 4-е.- Спб, 1904.
- Озеров И.Х. Основы финансовой науки: курс лекций, читанный в С.-Петербургском и Московском Университетах.- М.: Тип. И.Д. Сытина, 1911–1914. Вып. 1. Учение об обыкновенных доходах. 1911.
- Кулишер И. М. Очерки финансовой науки. Вып. 1, Петроград, “Наука и школа”, 1919.
- Соколов А. А. Теория налогов.- М.: Фин. изд. НКФ СССР, 1928.
- Цыпкин С. Д. Правовое регулирование налоговых отношений. М., 1975 г.
- Пушкарева В.М. История финансовой мысли и политики налогов. М., 1996 г.
- Налоговое право: Учеб. / Под ред. С.Г. Пепеляева. М.: Юристъ, 2003.
- Пепеляев С.Г. Налоги: реформы и практика. М.: Статут, 2005.
- Щекин Д.М. Юридические презумпции в налоговом праве. Учебное пособие / Под ред. С.Г. Пепеляева. М.: МЗ Пресс, 2002.
- Щекин Д.М. Налоговые риски и тенденции развития налогового права. М. Статут, 2007.

- Щекин Д. М.* Налоговое право государств-участников СНГ (Общая часть) / Под ред. С. Г. Пепеляева. М. Статут, 2008.
- Пепеляев С.Г.* Комментарий к Постановлению Пленума ВАС РФ от 12 октября 2006 г. N 53 «Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой выгоды». М.: ПГП, 2007.
- Пепеляев С.Г.* Налоговый контроль и налоговая безопасность бизнеса. DVD диск. М.: СТАТУТ-Медиа, 2007.
- Овчарова Е.В.* Проблемы применения административной ответственности за нарушения налогового законодательства по Налоговому кодексу РФ (НК РФ) и по Кодексу РФ об административных правонарушениях (КоАП РФ) // Государство и право. 2007. № 8.
- Гаджиев Г.А., Пепеляев С.Г.* Предприниматель-налогоплательщик-государство. Правовые позиции Конституционного суда Российской Федерации: Учеб. пособ. – М.: ФБК-ПРЕСС, 1998.
- Сасов К.А.* Налоговое правосудие в решениях Конституционного Суда Российской Федерации М.: Норма, 2013.
- Нагорная Э.Н.* Бремя доказывания в налоговых спорах: монография. – М.: Юридический дом «Юстицинформ», 2006.
- Кашин В. А.* Международные налоговые соглашения.- М.: Международные отношения, 1983.
- Налоговый кодекс Российской Федерации. Часть первая: Постатейный комментарий / Под общей ред. В. И. Слома. – М.: Статут, 1998 г.
- Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации части первой (постатейный). / Составитель и автор комментариев С. Д. Шаталов. – М. МЦФЭР, 2003 г. 4-е издание.
- Ефимова Л.Г.* Банковское право. М., 1994.
- Ефимова Л.Г.* Банковские сделки: право и практика. Монография. М.: НИМП, 2001.
- Ефимова Л.Г.* Банковское право. Том 1. М.: Статут, 2010.
- Лаутс Е.Б.* Рынок банковских услуг: правовое обеспечение стабильности. – М.: Волтерс Клувер, 2008.
- Агарков М.М.* Основы банковского права: курс лекций; Учение о ценных бумагах: науч. исслед. / 3-е изд. – М.: Волтерс Клувер, 2005.
- Банковское право Российской Федерации: учебное пособие. / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - М.: Норма, 2008.
- Банковское право: Учебник. [Алексеева Д.Г., Пыхтин С.В., Хоменко Е.Г.] – М.: Юристъ, 2003.
- Банковское право Российской Федерации. Особенная часть: В 2 т.: Учебник / Отв. ред. Тосунян Г.А. – М.: Юристъ, 2002.
- Белов В.А.* Банковское право России: теория, законодательство, практика: Юридические очерки. – М.: Учебно-консультационный центр «ЮрИнфоР», 2000.
- Кредитные организации в России: правовой аспект. / Отв. ред. Е. А. Павлодский. – М.: Волтерс Клувер, 2006.
- Шварц Г.А.* Безналичный оборот и кредит в СССР. - М.: Госфиниздат. 1963.
- Семилютина Н.Г.* Российский рынок финансовых услуг (формирование правовой модели) – М.: Волтерс Клувер, 2005.
- Белов В.А.* Денежные обязательства. - М.: Учебно-консультационный центр «ЮрИнфоР», 2001.
- Лунц Л.А.* Деньги и денежные обязательства в гражданском праве. М.: Статут, 1999.
- Новоселова Л.А.* Денежные расчеты в предпринимательской деятельности. М., 1996.
- Новоселова Л.А.* О понятии и правовой природе безналичных расчетов. // Законодательство. 1999. №1.
- Витрянский В.В.* Договоры банковского вклада, банковского счета и банковские расчеты. – М.: Статут, 2006.
- Ерпылева Н.Ю.* Международное банковское право: Учебное пособие. – М.: Дело, 2004.

- Масленников В.В. Зарубежные банковские системы. – Иваново: Областное книжное издательство «Талка», 1999.
- Кнапп Г.Ф. Очерки государственной теории денег. Деньги. Денежная система. Одесса, 1913.
- Хайек Ф.А. Частные деньги. – М.: Институт национальной модели экономики, 1996.
- Генкин А.С. Частные деньги: история и современность. – М.: Альпина паблишер, 2002.
- Генкин А.С. Денежные суррогаты в российской экономике. – М.: Альпина паблишер, 2000.
- Генкин А.С. Планета WEB-денег в XXI веке: учебное пособие. М.: КНОРУС, 2008.
- Альтшулер А. Б. Международное валютное право.- М.: Международные отношения, 1984.
- Фрей Л.И. Валютные и финансовые расчеты. М., 1969.
- Фрей Л.И. Валютные ограничения и клиринги. М., 1940.
- Лисовский В.И. Валютное законодательство капиталистических стран. М., 1973.
- Лисовский В. И. Международное торговое и финансовое право.- М.: Высшая школа, 1974.
- Лисовский В.И. Валюта и международные отношения.- М.: Международные отношения, 1974.
- Пebro М. Международные экономические, валютные и финансовые отношения / Пер. с фр.; общ. ред. Н. С. Бабинцевой. М.: Прогресс: Универс, 1994.
- Международные валютно-кредитные и финансовые отношения. / Под ред. Л.Н. Красавиной. М.: Финансы и статистика, 2000.
- Шумилов В.М. Международное финансовое право: учебник. – М.: Международные отношения, 2005.
- Валютный рынок и валютное регулирование: Учебное пособие. / Под ред. И.Н. Платоновой. – М.: Издательство «БЕК», 1996.
- Буторина О.В. Международные валюты: интеграция и конкуренция. М.: Издательский Дом «Деловая Литература», 2003.
- Валютное право: учебное пособие / [Д.Г. Алексеева, С.В. Пыхтин, Н.В. Сапожников, Я.М. Фальковская]. – М.: Норма, 2007.
- Хаменушко И.В. Проблемы классификации валютных операций // Законодательство. 2011. № 11.
- Овчарова Е.В., Травкина Н.А., Осипова Ю.А. Неполучение валютной выручки в срок: конституционно-правовые проблемы // Законодательство. 2009. № 3.
- Хаменушко И.В. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: учебно-практическое пособие. М.: Издательство «Норма», 2013.
- Кондраков Н.П., Краснова Л.П. Принципы бухгалтерского учета: Учебное пособие. – М., «ФБК-ПРЕСС», 1997.
- Шеремет А.Д., Старовойтова Е.В. Бухгалтерский учет и анализ: Учебник. – М.: ИНФРА-М., 2010.
- Правовые основы бухгалтерского и налогового учета, аудита в Российской Федерации: Учебное пособие для вузов (под ред. Ашмариной Е.М.). Изд. 2-е, перераб., доп. – М, 2006.
- Овчарова Е.В., Осипова Ю.А. Недостаточность чистых активов как основание ликвидации? – Законодательство. 2010. № 6.
- Данилевский Ю.А., Шапигузов С.М., Ремизов Н.А., Старовойтова Е.В. Аудит: Учебное пособие. – 2-е изд., перераб. и доп.- М.: ИД «ФБК-ПРЕСС», 2002.
- Шеремет А.Д., Суйц В.П. Аудит: Учебник. – 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Издательство МГУ к 250 – летию МГУ, 2005.
- Правовые основы бухгалтерского и налогового учета, аудита в Российской Федерации: Учебное пособие для вузов (под ред. Ашмариной Е.М.) Изд. 2-е, перераб., доп. – М, 2006.

Ресурсное обеспечение:

Справочно-правовая система «КонсультантПлюс»

Справочно-правовая система «Гарант»

Электронная библиотечная система «Перспект», коллекция «Юридическая литература»

Интернет-ресурсы:

Официальный интернет-портал правовой информации - <http://pravo.gov.ru/>
Официальный сайт Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации - <http://www.council.gov.ru/>
Официальный сайт Государственной Думы Федерального Собрания Российской Федерации - <http://www.duma.gov.ru/>
Официальный сайт Правительства Российской Федерации - <http://government.ru/>
Официальный сайт Конституционного Суда Российской Федерации - <http://www.ksrf.ru/ru/Pages/default.aspx>
Официальный сайт Верховного Суда Российской Федерации - <http://www.vsrp.ru/documents/practice>
Официальный сайт Министерства юстиции Российской Федерации - <http://minjust.ru/>
Сайт автоматизированной системы обеспечения законодательной деятельности - <http://sozd.parlament.gov.ru/>

15. Материально-техническое обеспечение:

Соответствует требованиям п. 5.3. образовательного стандарта МГУ по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция». Курс может быть прочитан в аудитории при наличии работающих электрических розеток, компьютера, проектора, экрана, учебной доски.