



**ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА**

ЗАТВЕРДЖУЮ
Проректор з навчальної роботи

_____ Л.І.Чорний

19 вересня 2019 року 2019 року
м.п.

НАВЧАЛЬНО-МЕТОДИЧНІ МАТЕРІАЛИ
з навчальної дисципліни
«ФІНАНСОВЕ ПРАВО»
для підготовки фахівців на першому освітньому рівні
здобувачів вищої освіти ступеня бакалавра
за спеціальністю 081 Право
галузі знань 08 Право
за заочною формою навчання

м. Хмельницький
2019

ЗМІСТ

		Стор.
1.	Структура вивчення навчальної дисципліни	3
	1.1. Тематичний план навчальної дисципліни	3
	1.2. Лекції	4
	1.3. Семінарські заняття	7
	1.4. Самостійна робота студентів	10
	1.5. Індивідуальні завдання (теми контрольних робіт)	25
	1.6. Підсумковий контроль	28
2.	Схема нарахування балів	30
3.	Рекомендовані джерела	31
4.	Інформаційні ресурси в Інтернеті	42

1. Структура вивчення навчальної дисципліни

1.1. Тематичний план навчальної дисципліни

№ теми	Назва теми	Кількість годин											
		Денна форма навчання						Заочна форма навчання					
		Усього	у тому числі					Усього	у тому числі				
			Лекції	Сем. (прак.)	Лабор.	Ін.зав.	СРС		Лекції	Сем. (прак.)	Лабор.	Ін.зав.	СРС
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Фінанси і фінансова діяльність держави і місцевого самоврядування	6	2	2	-	-	2	7	2	-	-	-	5
2.	Фінансове право як галузь права	5	2	1	-	-	2	5	-	-	-	-	5
3.	Фінансово-правові норми і фінансово-правові відносини	5	2	1	-	-	2	5	-	-	-	-	5
4.	Правові основи фінансового контролю в Україні	8	2	2	-	-	4	9	2	2	-	-	5
5.	Юридична відповідальність суб'єктів фінансового права	6	2	-	-	-	4	5	-	-	-	-	5
6.	Бюджет і бюджетне право України	5	2	1	-	-	2	6	1	-	-	-	5
7.	Правова характеристика бюджетної системи України.	5	2	1			2	6	1	-	-	-	5
8.	Правові засади бюджетного процесу в Україні	6	2	-			4	5	-	-	-	-	5
9.	Правове регулювання міжбюджетних відносин в Україні	6	2	-			4	5	-	-	-	-	5
10.	Правове регулювання публічних доходів і видатків	8	2	-			6	5	-	-	-	-	5
11.	Основи податкового права	8	2	2	-	-	4	9	2	2	-	-	5
12.	Правові основи державного та муніципального кредиту	8	2	2	-	-	4	8	2	-	-	-	6

13.	Правові основи банківської діяльності	5	2	1	-	-	2	6	-	-	-	-	6
14.	Правові засади банківського права	5	2	1	-	-	2	6	-	-	-	-	6
15.	Правові основи страхування	6	2	-	-	-	4	6	-	-	-	-	6
16.	Правове регулювання грошового обігу та розрахунків в Україні	6	2	-	-	-	4	6	-	-	-	-	6
17.	Правові засади валютного регулювання	7	2	2	-	-	3	6	-	-	-	-	6
Усього годин		105	34	16	-	-	55	105	10	4	-	-	91

1.2. Лекції

№ з/п	Назва і план теми	Кількість годин	
		Денна форма	Заочна форма
1	2	3	4
1.	Фінанси і фінансова діяльність держави: економічні та правові основи	2	1
1.1. 1.2. 1.3. 1.4. 1.5.	Поняття, суть і зміст фінансів. Функції фінансів. Фінансова система України. Фінансова діяльності держави, її конституційно-правові основи. Поняття та види фінансово-правових актів.		
2.	Фінансове право як галузь права та юридична наука	2	1
2.1. 2.2. 2.3. 2.4.	Предмет і метод фінансового права. Місце фінансового права в системі права України. Система фінансового права, його джерела. Проблеми систематизації фінансового права України. Фінансове право як наука.		
3.	Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини	2	-
3.1. 3.2. 3.3.	Поняття фінансово-правових норм, їх особливості та види. Правова природа фінансово-правових санкцій. Фінансово-правові відносини, їх класифікація. Виникнення, зміна і припинення фінансово-правових відносин.		
4.	Правові основи фінансового контролю в Україні	2	2
4.1. 4.2. 4.3. 4.4.	Поняття і призначення фінансового контролю. Види і організаційно-правові форми фінансового контролю. Фінансовий контроль органів державної влади загальної і спеціальної компетенції. Аудит як вид незалежного фінансового контролю. Методи фінансового контролю.		

5.	Юридична відповідальність суб'єктів фінансового права	2	-
5.1. 5.2. 5.3.	Основні характеристики юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права. Поняття та склад фінансового правопорушення. Заходи державного примусу, що застосовуються у фінансовому праві.		
6.	Бюджет і бюджетне право України	2	1
6.1. 6.2. 6.3.	Поняття, правова природа бюджету. Поняття і система бюджетного права. Бюджетно-правові відносини, їх зміст і особливості. Бюджетні права України, Автономної Республіки Крим, органів самоврядування на місцях.		
7.	Бюджетна система України. Державний бюджет України	2	1
7.1. 7.2. 7.3.	Поняття, правові основи і принципи бюджетного устрою України. Бюджетна система. Склад доходів і видатків бюджетів в Україні. Бюджетна класифікація. Бюджетне регулювання. Бюджетний дефіцит та профіцит і шляхи їх подолання.		
8.	Правові засади бюджетного процесу в Україні	2	-
8.1. 8.2. 8.3.	Поняття, зміст і принципи бюджетного процесу. Стадії бюджетного процесу. Порядок складення, розгляду і виконання бюджетів.		
9.	Правове регулювання державних доходів в Україні	1	-
9.1. 9.2. 9.3.	Поняття і система державних доходів в Україні, основи їх правового регулювання. Централізовані і децентралізовані державні доходи. Доходи органів місцевого самоврядування, їх законодавче регулювання.		
10.	Правове регулювання державних видатків	1	-
10.1. 10.2. 10.3.	Поняття і правові основи видатків держави. Об'єкти і принципи бюджетного фінансування. Фінансово-правові акти, які регулюють бюджетні видатки.		
11.	Правові основи кошторисно-бюджетного фінансування	2	-
11.1. 11.2. 11.3. 11.4.	Зміст кошторисно-бюджетного фінансування. Поняття кошторису, його складові. Розпорядники й одержувачі бюджетних коштів. Поняття кошторисного процесу та характеристика його окремих стадій.		
12.	Основи податкового права	2	2

12.1.	Поняття податку, його правова природа. Принципи оподаткування.		
12.2.	Функції податків, їх класифікація.		
12.3.	Податкові правовідносини.		
12.4.	Податкова система України.		
12.5.	Відповідальність за порушення податкового законодавства.		
12.6.	Проблема систематизації податкового законодавства.		
13.	Правові основи державного та муніципального кредиту	2	2
13.1.	Поняття і функції державного кредиту.		
13.2.	Види і форми державного внутрішнього боргу України.		
13.3.	Правове регулювання державного зовнішнього боргу.		
13.4.	Правові основи муніципальних запозичень.		
13.5.	Нормативно-правове забезпечення відносин у галузі державного кредиту.		
14.	Правові основи банківської діяльності	2	-
14.1.	Поняття банку та банківської діяльності.		
14.2.	Правовий статус банків в Україні.		
14.3.	Банківська система України, правові принципи її діяльності.		
14.4.	Банківські операції.		
14.5.	Національний банк України, його правовий статус. Контроль НБУ за діяльністю комерційних банків та їх відповідальність.		
15.	Правові засади банківського кредитування	2	-
15.1.	Поняття, суть і значення банківського кредиту.		
15.2.	Принципи банківського кредитування.		
15.3.	Види кредитних операцій банків та банківських кредитів.		
15.4.	Зміст кредитних правовідносин.		
16.	Правові основи страхування	2	-
16.1.	Поняття, суть і функції страхування. Форми і види страхування.		
16.2.	Організація страхування в Україні.		
16.3.	Відносини у сфері страхування, що регулюються фінансовим правом.		
17.	Правове регулювання грошового обігу та розрахунків в Україні	2	-
17.1.	Поняття грошей, грошової маси та грошового обігу.		
17.2.	Вимоги до організації готівкових розрахунків.		
17.3.	Поняття безготівкових розрахунків та їх правові основи.		
17.4.	Форми безготівкових розрахунків.		
17.5.	Відповідальність сторін в розрахункових відносинах.		
18.	Правові засади валютного регулювання	2	-
18.1.	Правовий режим валютних відносин.		
18.2.	Операції з іноземною валютою за законодавством України.		
18.3.	Валютний контроль.		
18.4.	Відповідальність за порушення валютного законодавства.		
	Усього	36	10

1.3. Семінарські заняття

У матеріалах до семінарських занять містяться питання для обговорення на навчальному занятті, завдання, наводяться переліки літератури і нормативно-правових актів, необхідних для вивчення теми семінарського заняття, вказуються теми доповідей, що рекомендуються, та рефератів. Співі в літературі теоретичні питання за відповідною темою, на які необхідно звернути увагу студентам при підготовці до семінарського заняття, зазначаються викладачем, який проводить заняття у відповідній навчальній групі.

Семінарські заняття можуть проводитися за доповідною системою, у формі «круглих столів», наукових конференцій, диспутів у студентських навчальних групах, тощо за розсудом викладача. Метою підготовки студентами доповідей (співдоповідей) і виступів під час проведення семінарських занять, написання ними рефератів є прищеплення навичок самостійної роботи над літературними джерелами, законами й іншими правовими актами, використання опублікованої судової і господарської практики для того, щоб на основі їхнього аналізу й узагальнення студенти могли робити власні висновки теоретичного і практичного характеру, обґрунтовуючи їх відповідним чином. Кількість часу, який виділяється на розгляд теоретичних питань і дискусії, визначається викладачем.

У матеріалах до занять також містяться питання для обговорення. У списку рекомендованих джерел зазначені роботи, знання яких необхідно студентам для засвоєння матеріалів теми і виконання завдань; спеціальна література призначена для більш глибокого вивчення питань теми.

Основне завдання занять — навчити студентів розуміти сутність та специфіку фінансів та фінансової системи; вміти аналізувати основні нормативно-правові акти щодо регулювання фінансових відносин; могли оцінювати тенденції розвитку фінансового законодавства; аналізувати та порівнювати фінансово-правові категорії; досліджувати правовий статус суб'єктів фінансових правовідносин, систему та компетенцію органів влади у сфері фінансової діяльності держави та місцевого самоврядування

Пристаючи до вивчення, студент повинен вчитися юридично мислити, самостійно, без «підказок» коментарів, довідників, оцінювати ту чи іншу правову ситуацію (наприклад при вирішенні ситуаційних завдань). Більше уваги потрібно приділяти навчальній, монографічній літературі, статтям у наукових журналах. При підготовці до занять студенти повинні переглянути рекомендовані джерела, правові акти й інші матеріали, які стосують відповідної теми. Лише після цього можна приступити до складання доповідей і співдоповідей на семінарських заняттях, написання рефератів і виконання завдань. Викладач, який веде семінарське заняття, може рекомендувати студентам і інші, крім зазначених в переліку, джерела з урахуванням новітніх публікацій.

Таким чином, готуючись до занять по темі, треба:

уважно ознайомитися з планом заняття і списком нормативних актів, що рекомендуються, та навчальної та спеціальної літератури;

студенти мають засвоїти методичні вказівки, вивчити відповідні питання в конспекті і підручнику;

опрацювати нормативні акти з відповідної теми;

законспектувати одну або дві наукові праці з рекомендованого списку джерел;

використовуючи вивчений матеріал, вирішити завдання, вказані викладачем.

Розкриваючи теоретичні питання, студенти повинні прагнути до максимально повного і чіткого викладу всіх проблем, що досліджуються. При цьому важливо показати діалектику їхнього розвитку, розкрити відмінності в трактуванні розглядуваних положень, провести порівняльний аналіз питань, що висвічуються у відповідних розділах різних підручників, у спеціальній літературі.

Аналізуючи зміст правових норм, студенти мають в обов'язковому порядку давати точні і конкретні посилання на відповідні нормативно-правові акти: вказувати, коли і ким вони прийняті, відповідні статті (пункти, підпункти і т. ін.). При цьому студенти повинні звертатися безпосередньо до нормативних актів, а не викладати їх зміст за навчальною, додатковою або популярною літературою. Використовуючи коментар до законодавства, необхідно розмежувати текст коментарю від тексту самого нормативно-правового акту.

Конспектування літератури не повинне носити характер механічного переписування. Літературне джерело треба обов'язково заздалегідь прочитати, не конспектуючи. Потім потрібно «пробігти» очима текст і занотувати цікаві фрагменти у вигляді цитат або своїми словами, посилаючись кожного разу на сторінку. Важливо, щоб законспектований матеріал незалежно від його обсягу, був достатній за змістовим навантаженням і логічно завершений.

Вирішення завдань, які рекомендуються викладачем до семінарських занять, повинно ґрунтуватися на вимогах правових приписів процесуального та матеріального законодавства. Розв'язки ситуаційних завдань студент повинен занотувати у свій робочий зошит, який можна користуватися під час відповіді на семінарському занятті при вирішенні тої чи іншої ситуаційної задачі (казусу).

При підготовці до семінарських занять студенти повинні використовувати рекомендовані джерела у законодавстві, серед навчальної та наукової літератури. Результати самостійної роботи студенти повинні занотувати у свої робочі зошити з навчальної дисципліни.

Усі питання, які виникають у студентів при підготовці до семінарських занять, під час самостійної роботи, можуть бути вирішені під час групових та індивідуальних консультацій, що здійснюються викладачем, відповідно до затвердженого графіку.

Семінарське заняття 1

Тема 4: Правові основи фінансового контролю в Україні

Питання для усного опитування та дискусії

- 3.1. Поняття та елементи фінансового контролю.
- 3.2. Порядок та процедура здійснення перевірок.
- 3.3. Аудит як вид фінансового контролю в Україні.
- 3.4. Фінансовий контроль органів законодавчої влади і органів державної виконавчої влади загальної компетенції.
- 3.5. Правовий статус Державної Рахункової палати України.
- 3.6. Фінансовий контроль органів державної виконавчої влади спеціальної компетенції.
- 3.7. Контрольні функції Національного банку України.
- 3.8. Фінансовий контроль спеціалізованих органів фінансового контролю.

Аудиторна письмова робота

Виконання студентами тестових завдань з питань теми заняття.

Методичні вказівки

Ключовими термінами, на розумінні яких базується засвоєння навчального матеріалу теми, є : фінансовий контроль, перевірка, ревізія, аудит, фінансовий контроль органів спеціальної компетенції, фінансовий контроль органів загальної компетенції.

З метою глибокого засвоєння навчального матеріалу при самостійному вивченні теми студенту варто особливу увагу зосередити на таких аспектах: фінансовий контроль – це діяльність державних органів і недержавних організацій по забезпеченню законності, доцільності, фінансової дисципліни при мобілізації, розподілі та використанні грошових фондів і пов'язаних з цим матеріальних цінностей.

Структурно фінансовий контроль є організаційною системою, яка складається з елементів: суб'єкт, об'єкт, цілі, мета, предмет, методи.

Основними завданнями фінансового контролю є перевірка фінансових обов'язків суб'єктами фінансових правовідносин перед державою, перевірка розробки та виконання бюджету, перевірка правильності використання державними установами, органами, які фінансуються з бюджету грошових коштів (бюджетних і власних), перевірка додержання правил здійснення фінансових операцій, розрахунків і зберігання грошових коштів установами різних форм власності, перевірка фінансового стану і ефективності використання товарно-матеріальних ресурсів підприємствами і організаціями, усунення і попередження порушень фінансової дисципліни, а також пошук нових джерел поповнення державного та місцевих бюджетів.

Методи фінансового контролю поділяються на основні: ревізії, які є вибіркові і фронтальні, комплексні та тематичні; перевірки. Додаткові методи: обстеження, інспекції, спостереження.

При вивченні даної теми також потрібно опрацювати та вивчити органи та організацію фінансового контролю, а також види та методи фінансового контролю.

Семінарське заняття 2

Тема 12: Основи податкового права

Питання для усного опитування та дискусії

- 6.1. Поняття, види, ознаки податку. Розмежування податку і збору.
- 6.2. Принципи оподаткування та функції податків.
- 6.3. Податкове право: поняття, зміст та особливості.
- 6.4. Податкові правовідносини: поняття, зміст та особливості.
- 6.5. Загальнодержавні та місцеві податки і збори.
- 6.6. Податки з юридичних осіб.
- 6.7. Податки з населення.
- 6.8. Податки, що сплачують і юридичні і фізичні особи (змішані податки).

Аудиторна письмова робота

Виконання студентами тестових завдань з питань теми заняття.

Методичні вказівки

Ключовими термінами, на розумінні яких базується засвоєння навчального матеріалу теми, є: податок, збір, обов'язків платіж, податкове право, податкові правовідносини, податок на додану вартість, податок з доходів фізичних осіб, податок з прибутку підприємств, державні податки, місцеві податки, загальнодержавні збори та платежі, місцеві збори.

З метою глибокого засвоєння навчального матеріалу при самостійному вивченні теми студенту варто особливу увагу зосередити на таких аспектах: під податком, збором, іншим обов'язковим платежем до бюджетів та державних цільових фондів слід розуміти обов'язків внесок до бюджету відповідного рівня або державного цільового фонду, здійснюваний платниками в порядку і на умовах, що визначені законодавчими актами України щодо оподаткування.

Податки – це нецільові, безвідплатні, безповоротні, безумовні та обов'язкові платежі фізичних та юридичних осіб до бюджету відповідного рівня на підставі Закону ВРУ або рішень рад місцевого самоврядування. Він наділений ознаками обов'язковості, нормативна визначеність, безоплатність, безумовність, нецільовий характер, адресність, періодичність, утримання в грошовій формі і підкріплене застосуванням санкцій.

Збори – це особлива форма платежу, які на відміну від податків мають разового, випадкового і незначного за розміром характеру і завжди є цільовими.

Вивчаючи дану тему також потрібно уявити поняття податкової системи – це сукупність податків, зборів та інших платежів до бюджету і в державні цільові фонди платників податків і органи, котрі здійснюють контроль за правильністю обчислення, повнотою і своєчасністю сплати їх у визначеному законом порядку.

Необхідно також самостійно опрацювати принципи оподаткування, елементи системи оподаткування, суб'єкт і носій податку, об'єкт і одиниця податку, джерело сплати, податкова ставка та пільги.

Студенту також необхідно на основі законодавства самостійно опрацювати податки з юридичних осіб (оподаткування прибутку) та непрямі податки з юридичних осіб (податок на додану вартість, акцизний збір, мито), податки з населення (прибутковий податок з громадян та податок на промисел), податки, що сплачують і юридичні, і фізичні особи, а також місцеві податки і збори.

1.4. Самостійна робота студентів

Самостійна робота студентів є важливою складовою частиною навчального процесу та має на меті закріплення та поглиблення знань і навичок, одержаних на усіх видах навчальних занять; підготовку до наступних занять, іспиту, формування культури розумової праці з чинними правовими нормами, законодавством та практикою його застосування. Під час самостійної роботи уточнюється коло питань, що підлягають вивченню по темі, аналізується та вивчається нормативний матеріал, наукові джерела, виконуються завдання.

Самостійна робота студента виконується в позааудиторний час, передбачений тематичним планом навчальної дисципліни.

Під час вивчення навчальної дисципліни студенти повинні навчитися самостійно мислити, поглиблювати засвоєні теоретичні знання, опановувати практичні навички з організації праці менеджера. Відповіді на питання повинні бути стисло законспектовані з обов'язковими посилання на використані джерела.

Самостійна робота студентів має бути логічно пов'язана з іншими видами навчальних занять. Однак вивчення навчальної дисципліни чи окремої теми не бажано починати з самостійної роботи студентів.

Від якості самостійної підготовки студентів залежить якість семінарських занять, глибина їх теоретичного змісту й активність студентів.

Самостійна робота є методом глибокого вивчення і творчого засвоєння студентами навчальної програми.

Перевірка самостійної роботи студентів здійснюється викладачами, які проводять семінарські заняття з навчальної дисципліни.

Викладач може обрати один з наступних способів перевірки самостійної роботи:

- проведення перевірки конспектів опрацьованої літератури, яка рекомендується для вивчення теми навчальної дисципліни;
- фронтального усного опитування;
- письмового опитування;
- проведення тестування з вивчених тем;
- розв'язування ситуаційних завдань до кожної теми навчальної дисципліни.

З метою самостійного визначення рівня засвоєння теоретичного матеріалу студентам пропонуються питання для самоконтролю набутих знань.

Питання самостійної роботи виносяться на поточний і підсумковий семестровий контроль. Для самостійної роботи студентів з кожної теми надається рекомендована література з якою студенти повинні ознайомитися для якісного виконання завдань на самостійну підготовку.

Загальні методичні рекомендації щодо самостійної роботи студентів:

1. Ознайомитися із питаннями, що виносяться на самостійне вивчення студентами.
2. Уважно прочитати матеріал, викладений на лекції і занотований студентами до відповідної теми.
3. Ознайомитися із рекомендованою літературою до відповідної теми (як до семінарського заняття, так і самостійної роботи) і розширити одержані знання під час лекційного заняття (обсяг представлень про конкретні предмети і явища, що входять у сферу регулювання приватним правом).
4. За бажанням студент може підготувати коротке повідомлення (до десяти хвилин) з найбільш складного і цікавого питання.
5. У випадку необхідності студент може скористатися індивідуальними консультаціями викладача, який читає лекції, а також викладача, який проводить семінарські заняття у навчальній групі.

Тема 1. Фінанси і фінансова діяльність держави: економічні і правові основи

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 1.1. Поняття, суть і зміст фінансів. Функції фінансів.
 - 1.1.1. Поняття фінансів.
 - 1.1.2. Суть і значення поняття фінансів.
 - 1.1.3. Зміст поняття фінансів.
 - 1.1.4. Функції фінансів.
- 1.2. Фінансова система України та її склад.
 - 1.2.1. Поняття фінансової системи України.
 - 1.2.2. Складові фінансової системи України.
- 1.3. Поняття, природа, зміст та методи фінансової діяльності української держави.
 - 1.3.1. Поняття фінансової діяльності української держави.
 - 1.3.2. Природа фінансової діяльності української держави.
 - 1.3.3. Зміст фінансової діяльності української держави.
 - 1.3.4. Методи фінансової діяльності української держави.
- 1.4. Система і правове положення державних органів, які здійснюють фінансову діяльність.
 - 1.4.1. Система державних органів, які здійснюють фінансову діяльність.
 - 1.4.2. Правове положення державних органів, які здійснюють фінансову діяльність.
- 1.5. Фінансова діяльність органів державної законодавчої і виконавчої влади.
 - 1.5.1. Фінансова діяльність органів державної законодавчої влади.
 - 1.5.2. Фінансова діяльність органів виконавчої влади загальної компетенції.
 - 1.5.3. Фінансова діяльність органів виконавчої влади спеціальної компетенції.
- 1.6. Фінансова діяльність органів місцевого самоврядування.
- 1.7. Правові форми фінансової діяльності. Поняття, види і значення фінансово-правових актів.

Питання для самоконтролю

1. Дайте визначення фінансової діяльності держави.
2. Чим відрізняються публічні (державні) фінанси від приватних?
3. У чому є спорідненість і відмінність між категоріями “фінанси” і “гроші”?
4. Дайте визначення понять централізованих та децентралізованих фінансів.
5. Назвіть ознаки фінансів як економічної категорії.

6. Яка необхідна умова виникнення фінансів?
7. Що є економічною основою функціонування фінансів?
8. Назвіть методи мобілізації грошових коштів держави.
9. Що таке фінансова політика?

Тема 2. Фінансове право як галузь права.

Фінансово-правові норми та відносини

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 2.1. Поняття фінансового права як галузі права.
 - 2.1.1. Відносини в сфері фінансової діяльності за змістом.
 - 2.1.2. Відносини в сфері фінансової діяльності за суб'єктним складом.
 - 2.1.3. Відносини в сфері фінансової діяльності за фінансовим регулюванням.
- 2.2. Предмет фінансового права.
- 2.3. Метод фінансового права.
 - 2.3.1. Ознаки імперативного методу.
 - 2.3.2. Інші методи фінансового права.
- 2.4. Система фінансового права.
 - 2.4.1. Поняття системи фінансового права.
 - 2.4.2. Складові елементи системи фінансового права.
 - 2.4.3. Загальна частина фінансового права і її особливості.
 - 2.4.4. Особлива частина фінансового права і її особливості.
- 2.5. Джерела фінансового права.
- 2.6. Наука фінансового права.
 - 2.6.1. Предмет науки фінансового права.
- 2.7. Співвідношення фінансового права як галузі та науки.
 - 2.7.1. Фінансове право і конституційне право.
 - 2.7.2. Фінансове право і кримінальне право.
 - 2.7.3. Фінансове право і адміністративне право.

Питання для самоконтролю

1. Що розуміють під предметом фінансового права?
2. Чому суспільні відносини з приводу фінансів територіальних громад є предметом фінансового права?
3. В чому особливість відносин, що складають предмет фінансового права?
4. Яке визначення фінансового права в переліку існуючих є найбільш досконалим, на вашу точку зору, та обґрунтуйте відповідь?
5. Чим метод фінансового права відрізняється від методу регулювання інших галузей публічного права?
6. В чому зв'язок фінансового права з іншими галузями права?
7. Розкрийте співвідношення понять “фінансове право” та “фінансове законодавство”.
8. Що є предметом науки фінансового права?
9. Які особливості та функції науки фінансового права?
10. Які групи суспільних відносин складають предмет фінансового права?
11. Які характерні ознаки методу фінансово-правового регулювання?

- 12.3 якими галузями права тісно межує фінансове право?
13. Яка система фінансового права як галузі права?
14. Що слід розуміти під інститутами і підгалузями фінансового права?
15. Що таке джерела фінансового права?
16. Що вивчає фінансово-правова наука?
17. Назвіть кодифіковані фінансово-правові нормативні акти?

Тема 3: Фінансово-правові норми і фінансово-правові відносини

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 3.1. Поняття фінансово-правових норм.
 - 3.1.1. Загальні ознаки фінансово-правових норм.
 - 3.1.2. Специфічні ознаки фінансово-правових норм.
- 3.2. Особливості фінансово-правових норм.
- 3.3. Види фінансово-правових норм.
- 3.4. Структура фінансово-правової норми.
- 3.5. Правова природа фінансово-правових санкцій.
- 3.6. Поняття та зміст фінансово-правових відносин.
 - 3.6.1. Функції фінансово-правових відносин.
 - 3.6.2. Склад фінансово-правових відносин.
 - 3.6.3. Передумови фінансової правосуб'єктності.
- 3.7. Особливості фінансово-правових відносин.
- 3.8. Класифікація фінансово-правових відносин.

Питання для самоконтролю

1. Дайте визначення фінансово-правової норми.
2. Розкрийте особливості фінансово-правових норм.
3. В чому проявляється імперативний характер фінансово-правових норм?
4. Охарактеризуйте структуру фінансово-правових норм.
5. Як класифікуються норми фінансового права?
6. Що таке матеріальні та процесуальні фінансово-правові норми? Наведіть приклади.
7. В чому полягає особливість санкцій фінансово-правових норм? Яка їх правова природа?
8. Визначте поняття фінансових правовідносин.
9. Розкрийте особливості фінансових правовідносин.
10. Розкрийте співвідношення суб'єктів фінансового права та суб'єктів фінансових правовідносин.
11. З'ясуйте особливості змісту фінансово-правових відносин.
12. Що розуміють під об'єктом фінансово-правових відносин?
13. Назвіть підстави виникнення, зміни та припинення фінансово-правових відносин.

Тема 4: Правові основи фінансового контролю в Україні

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 4.1. Поняття та елементи фінансового контролю.
 - 4.1.1. Основні завдання фінансового контролю.
 - 4.1.2. Основні вимоги, яким повинен відповідати фінансовий контроль.
 - 4.1.3. Суб'єкт фінансового контролю.

- 4.1.4. Об'єкт фінансового контролю.
- 4.1.5. Предмет фінансового контролю.
- 4.1.6. Цілі фінансового контролю.
- 4.1.7. Методи здійснення контролю.
- 4.2. Порядок та процедура здійснення перевірок.
- 4.3. Аудит як вид фінансового контролю в Україні.
- 4.4. Фінансовий контроль органів законодавчої влади.
- 4.5. Правовий статус Державної Рахункової палати України.
- 4.6. Фінансовий контроль органів державної виконавчої влади загальної компетенції.
- 4.7 Фінансовий контроль органів державної виконавчої влади спеціальної компетенції.
- 4.8. Контрольні функції Національного банку України.

Питання для самоконтролю

1. Розкрийте поняття та зміст фінансового контролю.
2. Сформулюйте завдання фінансового контролю.
3. Які фактори актуалізують проблему фінансового контролю на сучасному етапі розвитку України?
4. Назвіть об'єкт фінансового контролю.
5. Визначте завдання фінансового контролю.
6. В чому особливості правового регулювання фінансового контролю?
7. Які види фінансового контролю ви знаєте?
8. Назвіть методи фінансового контролю та розкрийте їх зміст.
9. Які органи здійснюють фінансовий контроль в Україні?
10. Назвіть систему органів, що здійснюють фінансовий контроль.
11. Розкрийте повноваження органів фінансового контролю.
12. Дайте визначення аудиторського контролю.
13. Охарактеризуйте зміст аудиторської перевірки.

Тема 5. Юридична відповідальність суб'єктів фінансового права

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 5.1. Поняття, ознаки та функції юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
 - 5.1.1. Поняття юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
 - 5.1.2. Ознаки юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
 - 5.1.3. Функції юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
- 5.2. Принципи юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
- 5.3. Класифікація юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
 - 5.3.1. За фактором часу проведення.
 - 5.3.2. За формами проведення.
 - 5.3.3. За суб'єктним складом.
- 5.4. Підстави притягнення до юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
- 5.5. Поняття та ознаки фінансового правопорушення.
- 5.6. Склад фінансового правопорушення:
 - 5.6.1. об'єкт фінансового правопорушення;
 - 5.6.2. об'єктивна сторона фінансового правопорушення;
 - 5.6.3. суб'єкт фінансового правопорушення;
 - 5.6.4. суб'єктивна сторона фінансового правопорушення.
- 5.7. Заходи фінансового примусу, що застосовуються в фінансовому праві.

Питання для самоконтролю

1. Якими ознаками характеризується поведінка суб'єктів фінансового права?
2. Які види правової поведінки суб'єктів фінансового права ви знаєте?
3. Яка поведінка суб'єктів фінансового права є правомірною, а яка протиправною?
4. У яких аспектах розглядають юридичну відповідальність?
5. Визначте поняття: «позитивна юридична» та «негативна юридична відповідальність».
6. Назвіть загальні ознаки юридичної відповідальності.
7. Визначте специфічні ознаки юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
8. Як можна визначити юридичну відповідальність суб'єктів фінансового права?
9. Які виділяють принципи юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права?
10. Визначте мету юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права?
11. Назвіть функції юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
12. Яке призначення правоохоронної та виховної функцій юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права?
13. Визначте систему видів юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права.
14. Порівняйте поняття «підстави притягнення до юридичної відповідальності» та «підстави настання юридичної відповідальності».
15. Дайте визначення правопорушення, яке скоюють суб'єктів фінансового права.
16. Якими ознаками характеризується правопорушення, яке скоюють суб'єктів фінансового права?
17. Що розуміють під складом правопорушення, яке скоюють суб'єктів фінансового права?
18. Визначте об'єкт правопорушення, яке скоюють суб'єктів фінансового права.
19. Дайте визначення об'єктивної сторони правопорушення, яке скоюють суб'єктів фінансового права.
20. Хто виступає суб'єктом правопорушення?
21. Назвіть ознаки суб'єктивної сторони правопорушення, яке скоюють суб'єкти фінансового права.
22. Які заходи державного примусу застосовуються за правопорушення у сфері фінансової діяльності?
23. Які види санкцій можуть застосовуватися у разі притягнення до відповідальності суб'єктів фінансового права?
24. Визначте, які санкції за порушення бюджетного законодавства можуть застосовуватися у разі притягнення до відповідальності суб'єктів фінансового права.
25. Що таке пеня, штрафна санкція (штраф)?
26. У яких випадках суб'єкти фінансового права притягаються до цивільно-правової та кримінальної відповідальності?

Тема 6: Бюджет і бюджетна система

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 6.1. Поняття бюджету.
 - 6.1.1. Поняття бюджету та його роль у виконанні функцій держави.
 - 6.1.2. Бюджет як економічна категорія.
 - 6.1.3. Бюджет з матеріальної точки зору.
 - 6.1.4. Бюджет як правова категорія.
 - 6.1.5. Елементи бюджету.
 - 6.1.6. Дефіцит бюджету.
 - 6.1.7. Профіцит бюджету.
- 6.2 Ознаки та функції бюджету.

- 6.2.1. Ознаки бюджету.
- 6.2.2. Розподільча функція бюджету.
- 6.2.2. Контрольна функція бюджету.
- 6.3. Поняття та принципи бюджетної системи України.
 - 6.3.1. Бюджетний устрій.
 - 6.3.2. Бюджетна система.
 - 6.3.3. Елементи бюджетної системи.
 - 6.3.4. Зведений бюджет та його мета.
 - 6.3.5. Принципи побудови бюджетної системи.
- 6.4. Бюджетна класифікація.
 - 6.4.1. Мета бюджетної класифікації.
 - 6.4.2. Поняття бюджетної класифікації.
 - 6.4.3. Класифікація доходів бюджетів.
 - 6.4.4. Класифікація видатків та кредитування бюджетів.
 - 6.4.5. Класифікація фінансування бюджетів.
 - 6.4.6. Класифікація боргу.
- 6.5. Бюджетне регулювання.
 - 6.5.1. Компонентну будову бюджетного регулювання.
 - 6.5.2. Механізм бюджетного регулювання.

Питання для самоконтролю

1. Поняття бюджету: розкрийте різні аспекти його визначення.
2. Що таке бюджет як фінансова категорія?
3. Чому бюджет будь-якого рівня – це завжди план?
4. Назвіть складові частини бюджету.
5. Дайте класифікацію доходів бюджету.
6. Назвіть видатки бюджету.
7. Що таке загальний, спеціальний та резервний фонди бюджету?
8. Яке співвідношення доходної та видаткової частини бюджету?
9. Що розуміється під предметом бюджетного права?
10. Які особливості бюджетних правовідносин?
11. Що детермінує напрямки видатків державного бюджету?
12. Які принципи покладені в основу розподілу доходів та видатків бюджетів в Україні?
13. Назвіть складові частини бюджету.
14. Що таке бюджетна класифікація? Для чого вона потрібна?
15. Яке призначення зведеного бюджету?
16. Дайте класифікацію доходів бюджету.
17. Назвіть видатки бюджету.
18. Що таке загальний, спеціальний та резервний фонди бюджету?
19. Яке співвідношення доходної та видаткової частини бюджету?

Тема 7: Бюджетне право України

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 7.1. Предмет та метод бюджетного права.
 - 7.1.1. Поняття бюджетного права.
 - 7.1.2. Особливі риси бюджетного права.
 - 7.1.3. Відносини, що складають предмет бюджетного права.
 - 7.1.4. Суміжні правові відносини.

- 7.1.5. Загальні методи бюджетного права.
- 7.1.6. Спеціальні методи фінансового права.
- 7.1.7. Особливість імперативного методу в бюджетному праві.
- 7.2. Система бюджетного права.
- 7.3. Джерела бюджетного права.
- 7.4. Поняття бюджетних правовідносин та їх види.
 - 7.4.1. Ознаки бюджетних правовідносин.
 - 7.4.2. Система бюджетних правовідносин.
 - 7.4.3. Склад бюджетно-правових відносин.
 - 7.4.4. Класифікація бюджетних правовідносин.

Питання для самоконтролю

1. Що розуміється під предметом бюджетного права?
2. Які особливості бюджетних правовідносин?
3. Які фактори визначають бюджетну систему держави?
4. Що детермінує напрямки видатків державного бюджету?
5. Назвіть елементи бюджетної системи України та охарактеризуйте їх зміст.
6. Які принципи покладені в основу розподілу доходів та видатків бюджетів в Україні?
7. В чому роль та значення бюджетного регулювання?
8. Охарактеризуйте зміст інституту бюджетних повноважень.

Тема 8. Правові засади бюджетного процесу в Україні

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 8.1. Поняття бюджетного процесу.
 - 8.1.1. Частини бюджетного процесу.
 - 8.1.2. Завдання бюджетного права.
 - 8.1.3. Принципи бюджетного права.
- 8.2. Учасники бюджетного процесу.
 - 8.2.1. Головні розпорядники бюджетних коштів.
 - 8.2.2. Розпорядники бюджетних коштів нижчого рівня.
- 8.3. Стадії бюджетного процесу та їх характеристика.
 - 8.3.1. Складання проектів бюджетів.
 - 8.3.2. Розгляд та прийняття Закону про Державний бюджет України, рішень про місцеві бюджети.
 - 8.3.3. Виконання бюджету, у тому числі у разі необхідності внесення змін до Закону про Державний бюджет України, рішення про місцеві бюджети.
 - 8.3.4. Підготовка та розгляд звіту про виконання бюджету і прийняття рішень щодо нього.
- 8.4. Бюджетне планування.
 - 8.4.1. Поняття бюджетного планування.
 - 8.4.2. Завдання бюджетного планування.
 - 8.4.3. Форми бюджетного планування.
- 8.5. Виконання бюджету.
 - 8.5.1. Учасники виконання бюджетів.
 - 8.5.2. Касове виконанням бюджету.

Питання для самоконтролю

1. Що таке бюджетний процес? Чим відрізняється бюджетний процес від цивільного та кримінального?

2. Що таке бюджетний цикл?
3. На яких матеріалах та документах базується проект державного та місцевих бюджетів?
4. Що таке бюджетна резолюція, її основний зміст, процедура прийняття?
5. Зміст актів про бюджет.
6. Яку роль відіграє державне казначейство у виконанні бюджету?
7. Порядок складання проекту бюджету в Україні.
8. Поняття та зміст бюджетного процесу.
9. Особливості розгляду проекту закону про Державний бюджет України.
10. Співвідношення банківської та казначейської форм виконання бюджету.
11. Виконання Державного бюджету по доходах та видатках.
12. Порядок скорочення видатків загального фонду Державного бюджету України.
13. Особливості фінансового контролю на стадіях бюджетного процесу.

Тема 9. Правове регулювання публічних доходів в Україні

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 9.1. Міжбюджетні відносини в системі бюджетного регулювання.
 - 9.1.1. Поняття міжбюджетних відносин.
 - 9.1.2. Мета регулювання міжбюджетних відносин.
 - 9.1.3. Принципи міжбюджетних відносин.
 - 9.1.4. Шляхи розподілу доходів у бюджетній системі.
- 9.2. Закріплені доходи.
 - 9.2.1. Поняття закріплених доходів.
 - 9.2.2. Доходи, закріплені за Державним бюджетом.
 - 9.2.3. Доходи, закріплені за місцевими бюджетами.
- 9.3. Регулюючі доходи.
 - 9.3.1. Поняття регулюючих доходів.
 - 9.3.2. Метод процентних відрахувань.
 - 9.3.3. Метод надання трансфертів.
 - 9.3.4. Система міжбюджетних трансфертів.

Питання для самоконтролю

1. Який зміст поняття “міжбюджетні відносини”?
2. Як розподіляють доходи та видатки бюджетів?
3. Назвіть принципи міжбюджетних відносин.
4. В чому сутність та зміст бюджетного регулювання?
5. Визначте методи бюджетного регулювання.
6. Розвиток міжбюджетних відносин на сучасному рівні.

Тема 10. Правове регулювання публічних видатків в Україні

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 10.1. Поняття публічних видатків та бюджетного фінансування.
 - 10.1.1. Поняття видатків бюджету.
 - 10.1.2. Поняття витрат бюджету.
 - 10.1.3. Поняття публічних видатків в юридичному аспекті.
 - 10.1.4. Поняття публічних видатків в матеріальному аспекті.
 - 10.1.5. Поняття публічних видатків в організаційному аспекті.
 - 10.1.6. Поняття публічних видатків в економічному аспекті.
 - 10.1.7. Система публічних видатків.

- 10.1.8. Суб'єкти здійснення публічних видатків.
- 10.1.9. Державного бюджету України.
- 10.1.10. Видатки, що здійснюються з місцевих бюджетів.
- 10.1.11. Класифікація публічних видатків.
- 10.1.12. Фінансування публічних видатків.
- 10.1.13. Види фінансування.
- 10.2. Об'єкти і принципи бюджетного фінансування.
- 10.3. Поняття і правові основи видатків держави.
- 10.4. Фінансово-правові акти, які регулюють бюджетні видатки.

Питання для самоконтролю

1. Поняття та ознаки бюджетних видатків.
2. Бюджетна класифікація видатків та кредитування бюджету.
3. Спільні та відмінні ознаки понять «бюджетні видатки», «публічні видатки», «витрати бюджету»
4. Бюджетне планування: сутність і завдання.
5. Основні засади взаємозв'язку між дохідною та видатковою частиною бюджету при бюджетному плануванні.
6. Види норм видатків та порядок їх встановлення і застосування у бюджетному плануванні.
7. Основні стадії бюджетного планування.
8. Порядок складення бюджетного розпису.
9. Методи, форми та способи здійснення бюджетних видатків.
10. Основні положення кошторисно-бюджетного фінансування.

Тема 11. Правові основи кошторисно-бюджетного фінансування

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 11.1. Поняття кошторисно-бюджетного фінансування та кошторису.
 - 11.1.1. Поняття бюджетного фінансування.
 - 11.1.2. Кошторисно-бюджетне фінансування.
 - 11.1.3. Поняття кошторису як акту управлінської діяльності.
 - 11.1.4. Поняття кошторису як фінансового плану.
 - 11.1.5. Поняття кошторису як правозастосовного акту.
 - 11.1.6. Поняття кошторису як правового акту.
 - 11.1.7. Види кошторисів.

Питання для самоконтролю

1. Поняття державних видатків, особливості відносин у галузі видатків в період перехідної економіки.
2. Система державних видатків.
3. Фінансування державних видатків.
4. Принципи фінансування
5. Поняття кошторисно-бюджетного фінансування, принципи, об'єкти фінансування.
6. Кошторис як індивідуально-плановий акт. Порядок складання та затвердження кошторисів.
7. Порядок кошторисно-бюджетного фінансування.
8. Порядок фінансування соціально-культурних заходів в умовах переходу до ринку.
9. Порядок фінансування охорони здоров'я та фізичної культури.
10. Порядок фінансування видатків на національну оборону.

11. Правове регулювання видатків на утримання законодавчої, виконавчої влади та правоохоронних органів.

Тема 12. Основи податкового права

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 12.1. Поняття, види, ознаки податку. Розмежування податку і збору.
 - 12.1.1. Поняття обов'язкового платежу.
 - 12.1.2. Види податку.
 - 12.1.3. Ознаки податку.
 - 12.1.4. Розмежування податку і збору.
 - 12.1.5. Функції податків.
- 12.2. Принципи оподаткування та функції податків.
 - 12.2.1. Поняття податкової системи.
 - 12.2.2. Загальні принципи оподаткування.
 - 12.2.3. Спеціальні принципи оподаткування.
- 12.3. Податкове право: поняття, зміст та особливості.
- 12.4. Податкові правовідносини: поняття, зміст та особливості.
- 12.5. Елементи правового механізму.
 - 12.5.1. Обов'язкові елементи податкового механізму.
 - 12.5.2. Додаткові елементи податкового механізму.
- 12.5. Загальнодержавні податки і збори.
- 12.6. Місцеві податки і збори.
- 12.7. Податки з юридичних осіб.
- 12.8. Податки з населення.
- 12.9. Податки, що сплачують і юридичні і фізичні особи (змішані податки).

Питання для самоконтролю

- 1. Що таке податкове право за предметом правового регулювання?
- 2. Хто є суб'єктом податкового права та податкових правовідносин?
- 3. Розкрийте зміст поняття «податкова система».
- 4. Яка структура податкових органів в Україні?
- 5. Охарактеризуйте поняття та рівні податкового тиску.
- 6. Що таке податок як правова категорія?
- 7. Розмежуйте поняття податок, збір, платіж, відрахування?
- 8. В чому недоліки та переваги непрямих податків?
- 9. Охарактеризуйте функції податку.
- 10. Назвіть ознаки податку.
- 11. За якими ознаками класифікуються податки?
- 12. Що таке елементи механізму оподаткування? Охарактеризуйте їх.
- 13. Які існують типи податкових систем?
- 14. Що таке податок на додану вартість?
- 15. У чому полягає сутність акцизного збору?
- 16. Що є об'єктом оподаткування при утриманні податку на прибуток підприємств?
- 17. Як оподатковуються доходи фізичних осіб?
- 18. Що таке державне мито?
- 19. Які податки та збори належать до місцевих?
- 20. Які є способи ухиляння від сплати податків?
- 21. Які є види відповідальності за порушення податкового законодавства?

Тема 13. Правові основи державного та муніципального кредиту

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 13.1. Поняття і функції державного й муніципального кредиту.
 - 13.1.1. Поняття державного кредиту.
 - 13.1.2. Функції державного кредиту.
 - 13.1.3. Особливості державного кредиту.
 - 13.1.4. Джерелами погашення державних позик.
 - 13.1.5. Поняття муніципального кредиту.
 - 13.1.6. Функції муніципального кредиту.
- 13.2. Зміст державного й муніципального боргу.
 - 13.2.1. Внутрішній державний борг.
 - 13.2.2. Зовнішній державний борг.
 - 13.2.3. Управління державним боргом.
 - 13.2.4. Стадії управління державним боргом.
- 13.3. Форми державного кредиту.
- 13.4. Ознаки, за якими класифікуються державні внутрішні позики.
- 13.5. Гарантія Кабінету Міністрів України як форма державного кредиту.
- 13.6. Правові основи муніципальних запозичень.
- 13.7. Правовідносини України з іноземними державними і міжнародними фінансово-кредитними організаціями в галузі державного кредиту.

Питання для самоконтролю

1. Що таке державний кредит?
2. Дайте визначення державному кредиту в економічному та правовому аспектах.
3. Які особливості правовідносин в сфері державного кредиту?
4. Які форми державного кредиту ви знаєте?
5. Що таке державна позика?
6. Охарактеризуйте сутність, функції та значення державної позики.
7. Назвіть відмінності між державним та банківським кредитами.
8. Що таке державний борг?
9. Що таке рефінансування державного боргу?
10. Охарактеризуйте функції державного боргу.
11. Назвіть джерела погашення державного боргу.
12. Які існують форми державного кредиту?
13. Назвіть учасників ринку цінних паперів.
14. Якими нормативними актами регулюються відносини у сфері державного кредиту?

Тема 14. Правові основи банківської діяльності

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 14.1. Банківська система України: поняття, рівні.
 - 14.1.1. Поняття банківської системи.
 - 14.1.2. Рівні банківської системи.
 - 14.1.3. Основні завдання банківської системи.
 - 14.1.4. Специфічні функції банківської системи.
- 14.2. Функції і напрямки діяльності банків.
 - 14.2.1. Поняття банківських правовідносин.
 - 14.2.2. Характерні риси банківських правовідносин.
 - 14.2.3. Елементи банківських правовідносин.
- 14.3. Об'єкти кредитування.

- 14.4. Суб'єкти кредитних правовідносин.
- 14.5. Роль Національного банку України в банківській системі країни.
- 14.6. Правові засади контролю Національного банку України за діяльністю комерційних банків.
- 14.7. Фонд гарантування вкладів фізичних осіб.

Питання для самоконтролю

1. Яку роль виконує банківська система в умовах ринкової економіки?
2. Дайте характеристику банківської системи України.
3. В чому полягає особливий правовий статус Національного банку України?
4. Охарактеризуйте принципи діяльності комерційних банків України.
5. В чому полягають контрольні повноваження Національного банку України щодо комерційних банків?
6. За якими ознаками можна Національний банк України віднести до “ банку банків ”?
7. Проаналізуйте права Національного банку України по ліцензуванню комерційних банків.

Тема 15. Правові засади банківського кредитування

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 15.1. Поняття кредитної системи України.
 - 15.1.1. Елементи кредитної системи України.
 - 15.1.2. Джерела формування банківських кредитних ресурсів.
 - 15.1.3. Принципи кредитування.
- 15.2. Поняття та класифікація банківських кредитів.
- 15.3. Поняття кредитних правовідносин та їх зміст.
 - 15.3.1. Суб'єкт кредитних правовідносин.
 - 15.3.2. Об'єкт кредитних правовідносин.
 - 15.3.3. Зміст кредитних правовідносин.
- 15.4. Правова характеристика кредитного договору.
- 15.5. Поняття, види банківських кредитів.

Питання для самоконтролю

1. Що слід розуміти під банківським кредитом?
2. Чим банківський кредит відрізняється від державного кредиту?
3. Дайте характеристику принципів банківського кредитування.
4. Які з принципів банківського кредитування обумовлені перехідним характером економіки України?
5. Чому на сучасному етапі банки віддають перевагу короткостроковому кредитуванню?
6. Який взаємозв'язок між обліковою ставкою Національного банку України і відсотковою ставкою по кредитах, що надаються комерційними банками?
7. Назвіть основні нормативно-правові акти, що регулюють правовідносини, пов'язані з поверненням банківських кредитів.

Тема 16. Правові основи страхування

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 16.1. Поняття обов'язкового державного страхування.
- 16.1.1. Ознаки державного страхування.
- 16.1.2. Функції державного страхування.
- 16.1.3. Страхові фонди.
- 16.1.4. Характерні риси фінансово-правових відносин в сфері страхування.
- 16.2. Основні види і галузі державного страхування.
- 16.3. Державне обов'язкове особисте страхування
- 16.4. Загальнообов'язкове державне соціальне страхування.
- 16.4.1. Суб'єкти загальнообов'язкового державного соціального страхування.
- 16.4.2. Види загальнообов'язкового державного соціального страхування.

Питання для самоконтролю

1. Що таке страхування?
2. Як класифікується страхування?
3. Які існують способи утворення страхових фондів?
4. Хто є суб'єктами страхування?
5. Які функції виконує страхування?
6. В чому зміст державного нагляду за страховою діяльністю?
7. Які галузі та види страхування ви знаєте?
8. Що означає перестрахування?
9. В чому полягає сутність страхової справи?
10. Охарактеризуйте зміст обов'язкового державного страхування.
11. Які відмінності між обов'язковим та добровільним страхуванням?
12. Яка залежність між комерційною та страховою діяльністю?

Тема 17. Правові основи безготівкових розрахунків в Україні

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 17.1. Поняття та зміст грошового обігу.
 - 17.1.1. Грошова система держави.
 - 17.1.2. Основні завдання правового регулювання грошового обігу.
 - 17.1.3. Основні умови грошового обігу держави.
 - 17.1.4. взаємозв'язок готівкового та безготівкового грошового обігу.
- 17.2. Організація готівкового обігу.
 - 17.2.1. Роль Національного банку України для забезпечення організації готівкового обігу.
 - 17.2.2. Основні завдання установ банку в роботі з готівкою.
- 17.3. Організація безготівкових розрахунків та розрахунки за допомогою систем дистанційного обслуговування.
 - 17.3.1. Платіжна система України.
 - 17.3.2. Основна мета платіжної системи.
 - 17.3.3. Види платіжних систем.
 - 17.3.4. Розрахункові документи безготівкових розрахунків.
- 17.4. Контроль за дотриманням порядку ведення операцій з готівкою.
 - 17.4.1. Періодична перевірка розрахункових документів.
 - 17.4.2. Аналіз балансів та інших звітних матеріалів підприємств .
 - 17.4.3. Перевірка на місцях.

Питання для самоконтролю

1. Як здійснюються розрахункові операції?
2. Які види рахунків ви знаєте? Назвіть їх особливості.

3. Що слід розуміти під безготівковими розрахунками?
4. Визначте, хто може бути учасником безготівкових розрахунків.
5. Які правила безготівкових розрахунків ви можете назвати?
6. Виведіть загальні правила здійснення розрахунків із застосуванням платіжного доручення.
7. Які особливості розрахунків із застосуванням платіжної вимоги-доручення?
8. У яких випадках застосовується платіжна вимога?
9. Установіть відмінність між договірним і примусовим
10. списанням коштів.
11. Які особливості застосування чекової форми розрахунків?
12. Визначте поняття акредитива та його види.
13. Який порядок проведення розрахунків із застосуванням
14. акредитивів?
15. Визначте правову природу векселя як засобу розрахунків.
16. Що таке електронний розрахунковий документ?
17. Якими є загальні вимоги щодо здійснення операцій із застосуванням платіжних карток?
18. Які заходи, що здійснюються в державі, свідчать про розширення безготівкового обігу?
19. Визначте обсяг відповідальності банків за правопорушення під час переказу коштів.
20. Визначте особливості адміністративної та кримінальної відповідальності за правопорушення у сфері безготівкових розрахунків.

Тема 18. Правові засади валютного регулювання

Самостійну роботу з цієї теми слід будувати з урахуванням логічної структури її змісту за таким планом:

- 18.1. Поняття валюти та валютних цінностей.
 - 18.1.1. Поняття національної валюти.
 - 18.1.2. Поняття іноземної валюти.
 - 18.1.3. Поняття валютних цінностей.
 - 18.1.4. Державний валютний фонд України.
 - 18.1.5. Місцеві валютні фонди.
 - 18.1.6. Валютні фонди підприємств.
- 18.2. Зміст валютного регулювання.
 - 18.2.1. Рівні валютного регулювання.
 - 18.2.2. Міжнародне валютне регулювання.
 - 18.2.3. Внутрішньодержавне валютне регулювання.
 - 18.2.4. Система валютного регулювання в Україні.
 - 18.2.5. Система валютних операцій.
- 18.3. Валютний контроль.
- 18.4. Система фінансових санкцій за порушення валютного законодавства.
- 18.5. Адміністративна відповідальність за порушення валютного законодавства.
- 18.6. Кримінальна відповідальність за порушення валютного законодавства.

Питання для самоконтролю

1. Дайте визначення поняттям "валюта України", "іноземна валюта", "валютні цінності".
2. У чому полягає особливий статус валюти України?
3. Що таке конвертованість валюти та які її види ви знаєте?
4. Наведіть приклади вільноконвертованих та неконвертованих валют.

5. За рахунок яких коштів формуються Державний валютний фонд та місцеві валютні фонди?
7. Що слід розуміти під валютним регулюванням?
8. Назвіть види валютного регулювання.
9. Визначте систему валютного регулювання,
10. Наведіть приклади валютних операцій.
11. Назвіть учасників валютних операцій.
12. Які валютні операції потребують генеральної ліцензії а які – індивідуальної?
13. Проаналізуйте порядок встановлення офіційного курсу гривні до іноземних валют та банківських металів.
14. Які вимоги та обмеження встановлені щодо ввезення, переказування і пересилання з-за кордону, а також вивезення, переказування і пересилання за кордон резидентами і нерезидентами валюти України?
15. Назвіть особливості торгівлі іноземною валютою на території України резидентами і нерезидентами юридичними та фізичними особами.
16. Визначте структуру валютного ринку
17. Проаналізуйте порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті.
18. Яким є порядок зарахування виручки резидентів у іноземній валюті на валютні рахунки в уповноважених банках?

1.5. Індивідуальні завдання

1.5.1. Основні вимоги до написання індивідуальних завдань

Методичні рекомендації по виконанню контрольних робіт з курсу "Фінансове право України"

Навчальний курс "Фінансове право України" є обов'язковим для вивчення у вищих навчальних закладах по спеціальності правознавство. Студенти заочної форми вивчають даний курс у повному обсязі. З метою поглибленого вивчення курсу, а також контролю за рівнем знань студентів-заочників ними виконується письмова контрольна робота з її усним захистом.

Закріплення варіантів контрольних робіт за студентами здійснюється навчальним відділом юридичного факультету заочної форми навчання.

Після закріплення варіанта контрольної роботи студент повинен розпочати роботу над нормативними актами та іншими джерелами, які рекомендовані для використання (перелік нормативних актів, підручників, посібників, спеціальної літератури додається до кожного варіанту контрольної роботи).

Кожний варіант містить три питання з різних тем навчального курсу. Це дає можливість студенту опрацювати якомога більше нормативних актів та інших джерел, що позитивно вплине на рівень знань студента.

При висвітленні питань контрольної роботи слід мати на увазі, що використання Законів України та інших нормативних актів є обов'язковим, при цьому необхідно вказувати конкретну норму, яка "працює" на зміст питання (статтю Закону).

Використовуючи закони України, нормативні акти або інші джерела та роблячи посилання на них, обов'язково слід в кінці сторінки тексту вказувати джерело.

Наприклад: Про державне регулювання ринку цінних паперів : Закон України від 30 жовтня 1996 р. (зі змінами і доповненнями) // ВВРУ. – Офіц. вид. – 1996. – № 51. – Ст. 292

Інші посилання робляться у відповідності до існуючих вимог.

Контрольна робота повинна бути виконана рукописним чи машинописним способом на папері формату А4 обсягом 12-16 сторінок. Сторінки нумеруються. Титульний аркуш контрольної роботи оформляється за встановленим зразком. Кожне питання повинно мати заголовок. В кінці тексту в алфавітному порядку складається список літератури. Спочатку

подаються Закони України та інші нормативні акти, потім наукова (спеціальна) література, періодичні джерела.

Викладач дає письмову рецензію на контрольну роботу. Контрольна робота, яка отримала позитивну оцінку, допускається до усного захисту. Якщо робота не зарахована, то вона повертається студентові на доопрацювання.

1.5.2. Завдання для контрольних робіт

Варіант №1.

1. Фінансова система України: поняття, структура, характеристика.
2. Загальна характеристика стадій бюджетного процесу.
3. Банківське право як частина фінансового права.

Варіант №2.

1. Поняття державного та банківського кредиту та їх порівняльна характеристика.
2. Загальні положення про облік платників податків.
3. Правове регулювання державних видатків.

Варіант №3.

1. Поняття та характеристика адміністрування обов'язкових платежів.
2. Правова природа податкового боргу та процедура його погашення.
3. Контрольні функції Національного банку України.

Варіант №4.

1. Загальна характеристика елементів фінансового контролю в Україні.
2. Поняття кошторисно-бюджетного фінансування та його об'єкти.
3. Загальна характеристика та види банківських операцій.

Варіант №5.

1. Пільги з оподаткування як елемент механізму оподаткування.
2. Бюджетна класифікація та напрями її удосконалення.
3. Суть і функції державного страхування.

Варіант №6.

1. Грошова система України, її поняття, основи правового регулювання.
2. Непрямі податки: поняття, види, переваги.
3. Режим валютних обмежень.

Варіант №7.

1. Поняття, суть, зміст і функції фінансів.
2. Фінансово-правова відповідальність за порушення банківського законодавства.
3. Методи дотацій, субвенцій і субсидій в бюджетному регулюванні.

Варіант №8.

1. Аудит як вид незалежного фінансового контролю.
2. Безготівкові розрахунки: поняття, види, правове регулювання.
3. Характеристика місцевих податків.

Варіант №9.

1. Фінансово-правові акти та їх різновиди.
2. Єдиний податок: характеристика елементів, порядок нарахування та сплати.
3. Державний кредит як особлива форма фінансових відносин.

Варіант №10.

1. Державне майнове і особисте страхування.
2. Фінансово-правова відповідальність за порушення податкового законодавства.
3. Повноваження Кабінету Міністрів України у галузі валютного регулювання.

Варіант №11.

1. Правове регулювання готівкового обігу іноземної валюти на території України.
2. Бюджетні права України.
3. Податок на доходи фізичних осіб.

Варіант №12.

1. Бюджетне право, бюджетні правовідносини, їх суб'єкти.
2. Податок на додану вартість.
3. Функції комерційних банків.

Варіант №13.

1. Поняття фінансів і фінансової діяльності держави.
2. Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного законодавства.
3. Система державних видатків.

Варіант №14.

1. Загальна характеристика податкового контролю.
2. Правове регулювання державного внутрішнього боргу України.
3. Ліквідність і платоспроможність банків.

Варіант №15.

1. Податкове право, як складова частина фінансового права.
2. Централізовані та децентралізовані державні доходи.
3. Правове регулювання державних позик.

Титульний аркуш реферату оформлюється за зразком 1.

Зразок 1

**ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА
ЮРИДИЧНИЙ ФАКУЛЬТЕТ
Кафедра конституційного, адміністративного та фінансового права**

**Навчальна дисципліна:
Фінансове право**

**Контрольна робота
Варіант №**

Виконала:
**Хавронюк
Вікторія Дмитрівна,**
студентка 3 курсу

Перевірила:
Сторожук Ірина Петрівна,
кандидат юридичних наук,
доцент

**Хмельницький
2019**

Виклад роботи подається за наведеним нижче порядком.

ЗМІСТ		Стор.
1.	(назва першого питання)	- 3
2.	(назва другого питання)	- 6
3.	(назва третього питання)	- 9
	Список використаних джерел	- 14
.....		
1. (назва першого питання)		
.....		
<i>(Виклад змісту першого розділу)</i>		
.....		
2. (назва другого питання)		
.....		
<i>(Виклад змісту другого розділу)</i>		
.....		
3. (назва третього питання)		
.....		
<i>(Виклад змісту третього розділу)</i>		
.....		
Список використаних джерел		
1. . . .	<i>(реквізити джерела)</i>
2. . . .	<i>(реквізити джерела)</i>
3. . . .	<i>(реквізити джерела)</i> <i>(і т.д. відповідно до вимог оформлення списку джерел).</i>

1.6. Підсумковий контроль

Підсумковий семестровий контроль проводиться у формі усного екзамену.

1.6.1. Питання для підсумкового контролю

1. Предмет та метод фінансового права.
2. Наука фінансового права: поняття та зміст.
3. Система фінансового права України.
4. Фінансово-правова відповідальність за порушення податкового законодавства.
5. Поняття та зміст фінансового контролю.
6. Види фінансового контролю.
7. Методи фінансового контролю.
8. Правова природа фінансових санкцій.
9. Поняття, структура та особливості фінансово-правових норм.
10. Класифікація фінансово-правових норм.
11. Фінансово-правові відносини: поняття, особливості, класифікація.
12. Структура фінансово-правових відносин.
13. Стадії бюджетного процесу.
14. Непрямі податки: поняття, види, переваги.
15. Джерела фінансового права України.
16. Проблеми систематизації фінансового законодавства.
17. Податок на доходи фізичних осіб.
18. Податкова система України: поняття, зміст, правові основи та принципи.
19. Поняття та ознаки податку.

20. Класифікація податків.
21. Фінансова система України.
22. Поняття та функції фінансів.
23. Фінансова діяльність держави: поняття, зміст, правові основи.
24. Фінансово-правова відповідальність банків за порушення банківського законодавства.
25. Податок на додану вартість.
26. Контрольно-наглядові функції НБУ.
27. Елементи механізму оподаткування.
28. Напрямки удосконалення податкової системи України.
29. Податкові правовідносини: поняття, зміст, особливості.
30. Аудит, як вид недержавного фінансового контролю.
31. Державний нагляд за страховою діяльністю.
32. Податкові пільги.
33. Система державних органів, які здійснюють фінансову діяльність.
34. Фінансова діяльність органів законодавчої влади.
35. Фінансовий контроль органів державної податкової служби.
36. Взаємозв'язок фінансового права з іншими галузями права.
37. Рахункова палата ВРУ в системі фінансового контролю.
38. Характеристика галузей та основних видів страхування.
39. Правове регулювання місцевих податків та зборів.
40. Ревізія та перевірка як методи фінансового контролю.
41. Структура доходів державного бюджету України.
42. Поняття та система державних видатків.
43. Бюджетна система України.
44. Міжбюджетні відносини.
45. Страхування: поняття, види, правові основи.
46. Форми державного внутрішнього кредиту.
47. Фінансовий контроль органів Державної контрольно-ревізійної служби.
48. Кошторисно-бюджетне фінансування.
49. Систематизація податкового законодавства України.
50. Правові форми безготівкових розрахунків.
51. Бюджетна класифікація: поняття, зміст, призначення.
52. Поняття банків та банківської системи.
53. Операції та функції комерційних банків.
54. Порівняльна характеристика державного та банківського кредиту.
55. Фінансово-правові акти, їх характеристика.
56. Відповідальність за порушення податкового законодавства.
57. Види рахунків, що відкриваються в банківських установах.
58. Правові принципи банківської діяльності.
59. Правовий статус та функції НБУ.
60. Відповідальність за порушення валютного законодавства.
61. Принципи банківського кредитування.
62. Порядок відкриття рахунків в банківських установах.
63. Порядок складання та затвердження кошторисів.
64. Дефіцит державного бюджету та шляхи його подолання.
65. Валютний контроль.
66. Кредитний договір: поняття, сутність, зміст та значення.
67. Комерційні банки: їх види та класифікація.
68. Поняття та принципи бюджетного фінансування.
69. Добровільне та обов'язкове страхування.

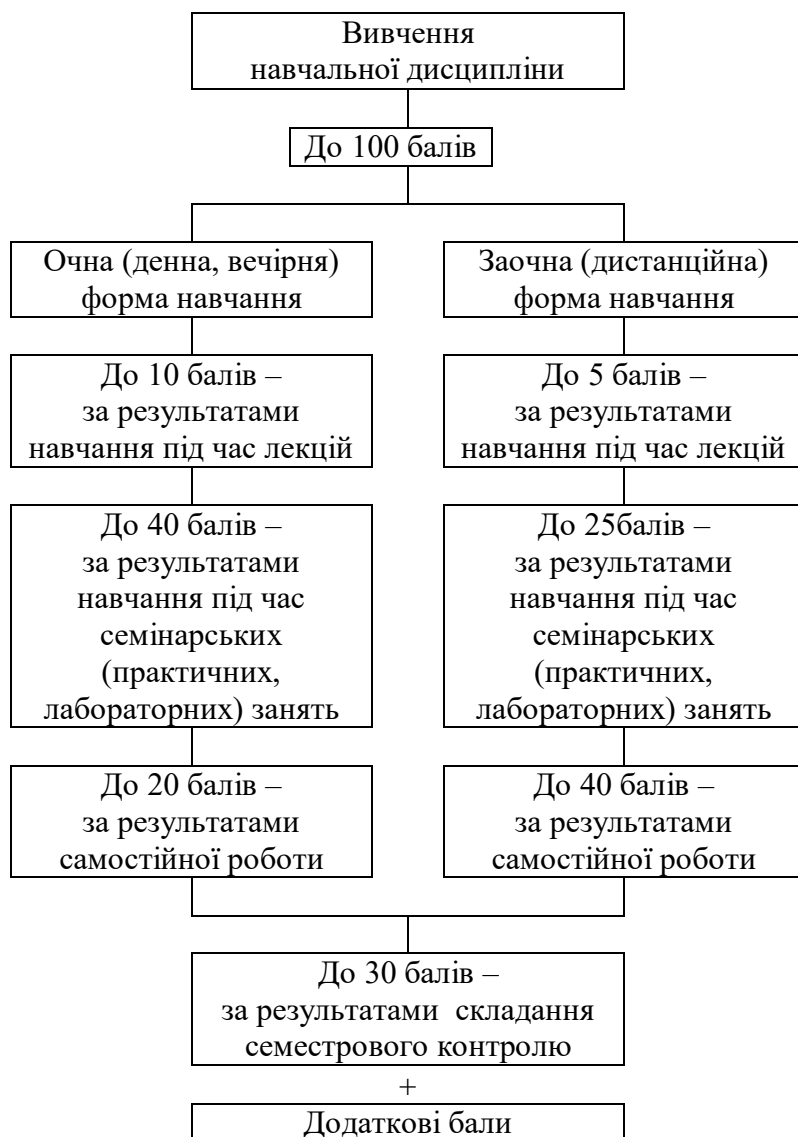
70. Державний борг України: його види, обслуговування державного боргу.
71. Структура місцевих доходів.
72. Поняття державних та місцевих цільових фондів коштів, їх класифікація.
73. Джерела державних доходів.
74. Принципи та стадії бюджетного процесу.
75. Державний бюджет, як економічна, політична та правова категорія.
76. Міжбюджетні трансферти.
77. Митні платежі. Державне мито. Мито.
78. Види та форми банківського кредиту.
79. Поняття валюти та валютних цінностей.
80. Методи мобілізації, розподілу та використання централізованих фондів коштів.

1.6.2. Приклад екзаменаційного білету

1. Взаємозв'язок фінансового права з іншими галузями права.
2. Права, обов'язки та відповідальність посадових осіб контролюючих органів.
3. Поняття та система державних видатків.

2. Схема нарахування балів

2.1. Нархування балів студентам з навчальної дисципліни здійснюється відповідно до такої схеми:



2.2. Обсяг балів, здобутих студентом під час лекцій з навчальної дисципліни, обчислюється у пропорційному співвідношенні кількості відвіданих лекцій і кількості лекцій, передбачених навчальним планом, і визначається згідно з додатками 1 і 2 до Положення про організацію освітнього процесу в Хмельницькому університеті управління та права.

З цієї навчальної дисципліни передбачено проведення 17 лекцій за денною формою навчання.

Отже, студент може набрати під час лекцій таку кількість балів:

№ з/п	Форма навчання	Кількість лекцій за планом	Кількість відвіданих лекцій				
			1	2	3	4	5
1.	Заочна	10	2	2	2	2	2

2.3. З цієї навчальної дисципліни передбачено проведення 8 семінарських занять за денною формою навчання.

За результатами семінарського (практичного, лабораторного) заняття кожному студенту до відповідного документа обліку успішності виставляється кількість балів від 0 до 5 числом, кратним 0,5, яку він отримав протягом заняття.

Критерії поточного оцінювання знань студентів наведені у п.4.3.8. Положення про організацію освітнього процесу в Хмельницькому університеті управління та права (затвердженого 29 травня 2017 року, протокол № 14).

2.4. Перерозподіл кількості балів в межах максимально можливої кількості балів за самостійну роботу студентів та виконання індивідуальних завдань, наведено в наступній таблиці:

№ з/п	б тем	Номер теми															Усього балів
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
1.	Максимальна кількість балів за самостійну роботу	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	35
2.	Максимальна кількість балів за індивідуальне завдання	5															5
	Усього балів																40

3. Рекомендовані джерела

3.1. Базові джерела

1. Алисов Е.А. Финансовое право Украины: Учебное пособие. / Е.А. Алисов. – Харьков, 2000. – 229с.
2. Алисов Є. О. Фінансове право : Підручник для студ. юрид. вузів / Є. О. Алисов [та ін.] ; відп.ред. Л. К. Воронова. –Х. : Консум, 1998. – 496 с.
3. Бех Г. В., Дмитрик О. О., Криницький І. Є. Фінансове право України: Підручник / Г. В. Бех, О. О.Дмитрик, І. Є.Криницький: За ред. М. П. Кучерявенка. – К.: Юрінком

Інтер. 2007. – 320 с.

4. Воронова Л.К. Фінансове право України: Підручник. / Л.К. Воронова – К.: Прецедент; Моя книга, 2006. – 448 с.
5. Воронова Л.К. Фінансове право: Навч. посібник для студентів юрид. вузів та факультетів / За ред. Л.К. Воронової – Х. – 2007. – 495с.
6. Воронової Л.К. Фінансове право: Навч. посібник для студентів юрид. вузів та факультетів / За ред. Л.К. Воронової і Д.А. Бекерсбкої. – К., 2000.
7. Горбунова О.Н. Финансовое право: Учебник / Под. Ред. О.Н.Горбуновой. [2-е изд. Перераб. И доп.] – М., 2002. – 400с.
8. Горбунова О.Н. Финансовое право: Учебник /Под. редакцией проф.. О.Н. Горбуновой. – М.: Юристъ, 1996. – 400 с.
9. Грачева Е.Ю., Соколова Э.Ф. Финансовое право: Учебное пособие. / Е.Ю. Грачева, Э.Ф. Соколова. – [2-е издание, испр. И пере раб.] – М.: Юриспруденция, 2000. – 304 с.
10. Зюнькін А.Г. Фінансове право: Опорний конспект лекцій. / А.Г. Зюнькін – К.: МАУП, 2003. – ;3-тє вид., доп.] – 160 с.
11. Івасішина Н. В. Конспект лекцій з дисципліни «Фінансове право» (для студентів денної та заочної форми навчання всіх спеціальностей академії) / Н. В. Івасішина, І. І. Килимник – Харків: ХНАМГ, 2007. – 162с.
12. Красавиной Л.Н. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения: Учебник / Под ред. Л.Н. Красавиной. – 2-е изд., перераб. и доп. – М.: Финансы и статистика, 2000. – 608 с.
13. Лучківська С.І. Фінансове право. Навчальний посібник (рек. МОН України) / С.І. Лучковська – К. КНТ, 2010. – 296с.
14. Нагребельний В.П. Фінансове право України: загальна частина: Навч.пос. для ВНЗ. / В.П. Нагребельний, В.Д. Чернадчук, В.В.Сухонос – Суми: ВТД «Університетська книга», 2005. – 320 с.
15. Орлюк О. П. Фінансове право : Навч. посібник / О. П. Орлюк. – К. : Юрінком Інтер, 2003. – 527 с.
16. Орлюк О.П. Фінансове право: навч. посібник / О. П. Орлюк – К.: Юрінком Інтер, 2003. – 528 с.
17. Пацурковский П.С. Правовые основы финансовой деятельности государства: проблемы методологии. / П. С. Пацурковский. – Черновцы: ЧДУ, 1997. — 244 с.
18. Пацурковский П.С. Проблемы теории финансового права. / П. С. Пацурковский. – Черновцы, 1997. – 276 с.
19. Рассолов М.М. Финансовое право: Учеб. пособие для вузов / Под ред. проф. М.М. Рассолова. – М.; ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2001. – 444с.
20. Роль В. Ф. Фінансове право. Навч. посіб. / В. Ф. Роль, В. В. Сергієнко, С. М. Попова. – К.: Центр учбової літератури, 2011. – 392 с.
21. Савченко Л.А Фінансове право: Навчальний посібник. / Савченко Л.А., Цимбалюк А.В., Шкарупа В.К, Глух М.В. – Ірпінь: Академія ДПС України, 2001. – 85 с.
22. Химичева Н.И. Финансовое право: Учебник / Отв. Ред. Н.И. Хитичева. [3-е изд., перер. и доп.] – М.: Юристъ, 2009. – 749 с..
23. Химичева Н.И. Финансовое право: Учебник / Отв. редактор Н.И. Химичева. – М: Юристъ, 2004. – 749с.
24. Шкарупа В.К. Фінансове право України: навчальний посібник: За заг.ред. д.ю.н., проф. Шкарупи В.К. – Київ: „Істина", 2007. – 148 с.

Допоміжні джерела

Тема 1.

1. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. Вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;
2. Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/446/2011>;
3. Про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13 квітня 2011 року № 460/2011 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/460/2011>;
4. Про Національний банк України : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/679-14> ;
5. Карасеві М.В. Финансовая деятельность государства – основополагающая категория финансового права / М.В. Карасеві // Государство и право. – 1996. – № 11;
6. Лагутін В.Д. Пріоритети координації бюджетної та монетарної політики в Україні / В.Д. Лагутін // Фінанси України. – 2011. – № 10;
7. Луніна І.О. Проблеми й перспективи розвитку системи державних фінансів в Україні / І.О. Луніна // Фінанси України. – 2010. – №2.
8. Марко І. Стимулююча функція фінансів / І. Марко // Банківська справа. – 2000. – № 2;
9. Слепов В.Л. Корпоративные финансы в финансовой системе страны / В.Л. Слепов // Финансы. – 2003. – № 3;

Тема 2.

1. Карасеві М.В. Финансовая деятельность государства – основополагающая категория финансового права / М.В. Карасеві // Государство и право. – 1996. – № 11;
2. Луніна І.О. Проблеми й перспективи розвитку системи державних фінансів в Україні / І.О. Луніна // Фінанси України. – 2010. – №2.
3. Пархоменко С. Порядок и принципы построения системы налогообложения в Украине / С. Пархоменко // Юридический вестник. – 2000. – № 10;
4. Марко І. Стимулююча функція фінансів / І. Марко // Банківська справа. – 2000. – № 2;
5. Нечай А. Предмет фінансового права на сучасному етапі / А. Нечай // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;
6. Нечай А. Публічні фонди та публічні видатки як категорії фінансового права / А. Нечай // Право України. – 2004. – № 5;
7. Сабитова Н.М. О некоторых категориях финансового права / Н.М. Сабитова // Финансы. – 2003. – № 6;

Тема 3.

1. Пришва Н. Щодо питання повноважень суб'єктів фінансових правовідносин / Н. Пришва // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – №2;
1. Рева Д. О некоторых особенностях контрольно-налоговых правоотношений / Д. О Рева // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 10;
2. Сабитова Н.М. О некоторых категориях финансового права / Н.М. Сабитова // Финансы. – 2003. – № 6;
3. Сулим В. Суб'єкти податкових правовідносин та їх класифікація / В. Судим // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;
4. Чернадчук В. Щодо класифікації бюджетних правовідносин / В. Чернадчук // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;

Тема 4.

1. Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/446/2011>;
2. Про аудиторську діяльність : Закон України від 22 квітня 1993р. (зі змінами і доповненнями) // ВВРУ – Офіц. вид. – 1993. – № 23;
3. Про валютний контроль Положення : затверджене постановою Правління НБУ від 9 лютого 2000 р., № 49; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0209-00>;
4. Про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13 квітня 2011 року № 460/2011 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/460/2011>;
5. Про державну контрольно-ревізійну службу в Україні : Закон України від 26 січня 1993 р. “ ” //ВВРУ. – Офіц. вид. – 1993. – № 13. – Ст. 292;
6. Про державну податкову службу в Україні : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/509-12>;
7. Про Рахункову палату ВРУ : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/315/96>;
8. Про систему валютного регулювання та валютного контролю : Декрет КМУ від 19.02.1993 р., № 15-93 (зі змінами та доповненнями); [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=15-93>;
9. Алибеков Ш.И. Источники информации при аудиторской проверке и ревизии по поручению правоохранительных органов / Ш.И. Алибеков //Финансы. – 2004. – № 4;
10. Мешалкина Р.Е. Теоретические вопросы государственного финансового контроля / Р.Е. Мешалкина // Финансы. – 2003. – № 12;

Тема 5.

2. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
3. Інструкція про безготівкові розрахунки в Україні : затверджена Правлінням НБУ від 21.06.2012, № z0614-12 (з змінами та доповненнями) [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04>;
4. Про систему валютного регулювання та валютного контролю : Декрет КМУ від 19.02.1993 р., № 15-93 (зі змінами та доповненнями); [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=15-93>;
5. Про страхування : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/85/96>;
6. Про утворення Державної податкової адміністрації України та місцевих державних податкових адміністрацій Указ Президента України “ ” від 20.04.2000 р., № 605/2000; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/760/96>;
7. Про цінні папери та фондовий ринок : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/3480-15>;
8. Зюнькін А.Г. Фінансове право: Опорний конспект лекцій. / А.Г. Зюнькін – К.: МАУП, 2003. – ;3-тє вид., доп.] – 160 с.
9. Івасішина Н. В. Конспект лекцій з дисципліни «Фінансове право» (для студентів денної та заочної форми навчання всіх спеціальностей академії) / Н. В. Івасішина, І. І. Килимник – Харків: ХНАМГ, 2007. – 162с.

Тема 6.

1. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
2. Про державний бюджет України на 2017 рік : Закон України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=4282-17>;
3. Бескид Й.М. Теоретичні підвалини дослідження суті державного бюджету України / Й.М. Бескид // Фінанси України. – 1998. – № 1;
4. Бондарук Т.Г. Зовнішній державний борг України та механізм його обслуговування / Т.Г. Бондарук // Фінанси України. – 1999. – № 5;
5. Турчинов О.В. Бюджетний кодекс України: закон, засади, коментар / [О.В.Турчинов, Ц.Г. Огонь, Г.С. Фролова та ін.]; за редакцією О.В. Турчинова і Ц.Г. Огоня. – К.: Парламентське вид-во, 2002. – 320 с.
6. Демчик О. Доходна частина бюджету як складова державного бюджету України / О. Демчик // Право України. – 2003. – № 9;
7. Ісмаїлов А.Б. Міжбюджетні відносини та напрями їх вдосконалення / А.Б. Ісмаїлов // Фінанси України. – 2004. – № 6;
8. Химичева Н.И. Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория; вопросы теории и политики / Н.И. Химичева // Доклади та виступи на міжнародній науково-практичній конференції. – Харків, 1998;
9. Сова О.Ю. Проблема дефіцитності державного бюджету і шляхи її розв'язання / О.Ю. Сова // Фінанси України. – 2004. – № 5;
10. Парижак Н.В. Формування ефективної бюджетної системи України / Н.В. Парижак // Право України. – 1998. – № 1;
11. Карлін М.І., Хмарук Ю.В. Проблеми формування дохідної бази спеціального фонду державного бюджету України та шляхи їх розв'язання / М.І. Карлін, Ю.В. Хмарук // Фінанси України. – 2010. – № 3. – С. 13–21;

Тема 7.

1. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
2. Про державний бюджет України на 2017 рік : Закон України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=4282-17>;
3. Бескид Й.М. Теоретичні підвалини дослідження суті державного бюджету України / Й.М. Бескид // Фінанси України. – 1998. – № 1;
4. Бондарук Т.Г. Зовнішній державний борг України та механізм його обслуговування / Т.Г. Бондарук // Фінанси України. – 1999. – № 5;
5. Турчинов О.В. Бюджетний кодекс України: закон, засади, коментар / [О.В.Турчинов, Ц.Г. Огонь, Г.С. Фролова та ін.]; за редакцією О.В. Турчинова і Ц.Г. Огоня. – К.: Парламентське вид-во, 2002. – 320 с.
6. Демчик О. Доходна частина бюджету як складова державного бюджету України / О. Демчик // Право України. – 2003. – № 9;
7. Ісмаїлов А.Б. Міжбюджетні відносини та напрями їх вдосконалення / А.Б. Ісмаїлов // Фінанси України. – 2004. – № 6;
8. Химичева Н.И. Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория; вопросы теории и политики / Н.И. Химичева // Доклади та виступи на міжнародній науково-практичній конференції. – Харків, 1998;
9. Чернадчук В. Щодо визначення поняття “бюджетний процес” / В. Чернадчук // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 9;
10. Чернадчук В. Щодо класифікації бюджетних правовідносин / В. Чернадчук // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;

Тема 8.

1. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
2. Про державний бюджет України на 2017 рік : Закон України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=4282-17>;
3. Бескид Й.М. Теоретичні підвалини дослідження суті державного бюджету України / Й.М. Бескид // Фінанси України. – 1998. – № 1;
4. Бондарук Т.Г. Зовнішній державний борг України та механізм його обслуговування / Т.Г. Бондарук // Фінанси України. – 1999. – № 5;
5. Турчинов О.В. Бюджетний кодекс України: закон, засади, коментар / [О.В.Турчинов, Ц.Г. Огонь, Г.С. Фролова та ін.]; за редакцією О.В. Турчинова і Ц.Г. Огоня. – К.: Парламентське вид-во, 2002. – 320 с.
6. Демчик О. Доходна частина бюджету як складова державного бюджету України / О. Демчик // Право України. – 2003. – № 9;
7. Ісмаїлов А.Б. Міжбюджетні відносини та напрями їх вдосконалення / А.Б. Ісмаїлов // Фінанси України. – 2004. – № 6;
8. Химичева Н.И. Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория; вопросы теории и политики / Н.И. Химичева // Доклади та виступи на міжнародній науково-практичній конференції. – Харків, 1998;
9. Чернадчук В. Щодо визначення поняття “бюджетний процес” / В. Чернадчук // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 9;
10. Чернадчук В. Щодо класифікації бюджетних правовідносин / В. Чернадчук // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;

Тема 9.

1. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
2. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;
3. Бабич Н. Украина на фоне мировых бюджетов: умеренность и аккуратность / Н. Бабич // ВПСУ. – 1997. – № 10;
4. Ісмаїлов А.Б. Міжбюджетні відносини та напрями їх вдосконалення / А.Б. Ісмаїлов // Фінанси України. – 2004. – № 6;
5. Музика О. Інституту доходів місцевих бюджетів / О. Музика // Юридична Україна. – 2003. – № 11;
6. Полозенко Д.В. Державний бюджет України і його грошове поповнення / Д.В. Полозенко // Фінанси України. – 2004. – № 3;
7. Про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13 квітня 2011 року № 460/2011 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/460/2011>;
8. Карлін М.І., Хмарук Ю.В. Проблеми формування дохідної бази спеціального фонду державного бюджету України та шляхи їх розв’язання / М.І. Карлін, Ю.В. Хмарук // Фінанси України. – 2010. – № 3. – С. 13–21;

Тема 10.

1. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;

2. Про державну податкову службу в Україні : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/509-12>;
3. Про затвердження положення про затвердження та розгляду скарг платників податків органами державної податкової служби : Наказ Державної податкової адміністрації України від 23.12.2010 р. № з0010-11 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0010-11>;
4. Про Державну фіскальну службу України : Постанова Кабінету Міністрів України, Положення від 21.05.2014 № 236 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/236-2014-%D0%BF>
5. Волков Д.О. Сплата непрямих податків в країнах з ринковою економікою / Д.О. Волков // Фінанси України. – 2004. – № 2;
6. Кучерявенко М. Правова природа податку / М. Кучерявенко // Вісник Академії правових наук України. – 1998. – № 1;
7. Про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13 квітня 2011 року № 460/2011 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/460/2011>;
8. Каун О.Б. Концептуальні засади формування механізму міжбюджетних відносин / О.Б. Каун // Фінанси України. – 2001. – № 6;
9. Луніна І.О. Державні видатки: тенденції та фактори зростання / І.О. Луніна // Фінанси України. – 2001. – № 4;
10. Нечай А. Публічні фонди та публічні видатки як категорії фінансового права / А. Нечай // Право України. – 2004. – № 5;

Тема 11.

1. Бюджетний кодекс України // Відомості Верховної Ради України – Офіц. вид. – 2010 р. – № 50, / № 50-51 /. – Ст. 572;
2. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;
3. Бабич Н. Украина на фоне мировых бюджетов: умеренность и аккуратность / Н. Бабич // ВПСУ. – 1997. – № 10;
4. Ісмаїлов А.Б. Міжбюджетні відносини та напрями їх вдосконалення / А.Б. Ісмаїлов // Фінанси України. – 2004. – № 6;

Тема 12.

1. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;
2. Про цінні папери та фондовий ринок : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/3480-15>;
3. Алисов Е.А. Финансовое право Украины: Учебное пособие. / Е.А. Алисов. – Харьков, 2000. – 229с.
4. Данілов О.Д., Паєнтко Т.В. Проблеми справляння акцизного збору та шляхи їх усунення / О.Д. Данілов, Т.В. Паєнтко // Фінанси України. – 2010. – № 5. – С. 58–65.
5. Каламбет С.В., Антонов А.В. Удосконалення формування податкової системи / С.В. Каламбет, А.В. Антонов // Фінанси України. – 2001. – № 5;
6. Кучерявенко М. Правова природа податку / М. Кучерявенко // Вісник Академії правових наук України. – 1998. – № 1;
7. Литвиненко С.О. Податкове стимулювання розвитку промислового виробництва / С.О. Литвиненко // Фінанси України. – 2004. – № 4;

8. Мясникова А.В. Налоги: принципы, функции, законодательство / А.В. Мясникова // Государство и право. – 2001. – № 9;
9. Поддєрьогін А.М. Податок на додану вартість та його вплив на діяльність суб'єктів підприємництва / А.М. Поддєрьогін // Фінанси України. – 2010. – № 5;
10. Теліщук М.М. Актуальні проблеми співвідношення прямих та непрямих податків / М.М. Теліщук // Фінанси України. – 2001. – № 2;
11. Костин И. Принцип виновности в налоговом праве / И. Костин // Юридическая практика. – 2004. – № 21;
12. Ластовецький А. Організаційно-правові засади адміністрування податків / А. Ластовецький // Право України. – 2003. – № 11;
13. Пархоменко С. Порядок и принципы построения системы налогообложения в Украине / С. Пархоменко // Юридический вестник. – 2000. – № 10;
14. Тимченко О.М. Міжнародне інформаційне співробітництво у протидії ухиленню від сплати податків / О.М. Тимченко // Фінанси України. – 2011. – № 12.
15. Судим В. Поняття обов'язку в податковому праві / В. Судим // Право України. – 2004. – № 3;
16. Сулим В. Суб'єкти податкових правовідносин та їх класифікація / В. Судим // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 5;
17. Суторма В.М., Федоров В.М., Андрущенко В.Л. Держава – податки-бізнес. – К., 1992;

Тема 13.

1. Конституція України від 28 червня 1996 р. // Офіційний вісник України . – Офіц. вид. – – 2010 р. – № 72/1 /Спеціальний випуск /. – Ст. 2598;
2. Податковий Кодекс України // Відомості Верховної Ради України. – Офіц. вид. – 2011 р., – № 13, / № 13-14, № 15-16, № 17. – Ст. 112;
3. Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/446/2011>;
4. Про Державну казначейську службу України : Указ Президента України від 13 квітня 2011 року № 460/2011 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/460/2011>;
5. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26.01.1993 № 2939-ХІІ //ВВРУ. – Офіц. вид. – 1993. – № 13. – Ст. 292;
6. Про Державну фіскальну службу України : Постанова Кабінету Міністрів України, Положення від 21.05.2014 № 236 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/236-2014-%D0%BF>
7. Дієва Н.М. Стабільність та ефективність бюджетного процесу / Н.М. Дієва // Фінанси України. – 2001. – № 5;
8. Данілов О.Д., Паєнтко Т.В. Проблеми справляння акцизного збору та шляхи їх усунення / О.Д. Данілов, Т.В. Паєнтко // Фінанси України. – 2010. – № 5. – С. 58–65.
9. Кочаровский Д.Е. Порядок создания службы внутреннего аудита и организация ее работы / Д.Е. Кочаровский // Финансы. – 2003. – № 12;
10. Савченко Л., Білоус В. Функції Міністерства фінансів України як органу, що здійснює фінансовий контроль / Л. Савченко, В. Білоус // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 9;
11. Химичева Н.И. Государственные и муниципальные расходы как финансово-правовая категория; вопросы теории и политики / Н.И. Химичева //Доклады та виступи на міжнародній науково-практичній конференції. –Харків, 1998;

12. Бондарук Т.Г. Зовнішній державний борг України та механізм його обслуговування / Т.Г. Бондарук // Фінанси України. – 1999. – № 5;

Тема 14.

1. Про банки та банківську діяльність : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2121-14>;
2. Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/446/2011>;
3. Правила використання готівкової іноземної валюти : Постанова Правління НБУ від 27.06.2012 р., № з0656-07; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0656-07>;
4. Правила здійснення операцій на міжбанківському валютному ринку України : Постанова Правління НБУ від 09.09.2005р., № з0131-03 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0131-03>.
5. Про валютний контроль Положення : затверджене постановою Правління НБУ від 9 лютого 2000 р., № 49; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0209-00>;
6. Про врегулювання порядку отримання резидентами кредитів, займів в іноземній валюті від нерезидентів і застосуванні штрафних санкцій за порушення валютного законодавства : Постанови НБУ від 19.08.2011р., № з1345-11 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0885-04>;
7. Про ефективність використання іноземних кредитів в Україні : Постанова ВРУ від 10.05.2011 № 414-97-п [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/414-97>;
8. Про Національний банк України : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/679-14> ;
9. Безклубний І. Правова природа банківських процентів / І. Безклубний // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 1;
10. Берназюк Я. Податково-правовий статус Національного банку України / Я. Берназюк // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 11;
11. Богулов В.М., Богулова Т.В. Національний банк та його операції / В.М. Богулов, Т.В. Богулова – К., – 1997;
12. Брегеда О.А., Савлук С.М. Тенденції розвитку світової та вітчизняної банківських систем / О.А. Брегеда, С.М. Савлук // Фінанси України. – 2010. – № 4 – С. 27–34.
13. Джунь В'ячеслав Вопросы применения законодательства о ликвидации коммерческих банков / В'ячеслав Джунь // Юридическая практика. – 2003. – № 43;
14. Дмитрієва О.А. Організація депозитної діяльності комерційного банку / О.А. Дмитрієва // Фінанси України. – 2004. – №5;
15. Калітченко С.А. Деякі проблемні питання визначення форм кредитування в Україні / С.А. Калітченко // Вісник Одеського інституту внутрішніх справ. – 1999. – № 2;
16. Картанов Є.В. Банківське право України: Навч. посібник. / Є.В. Картанов. – Харків., 2000;
17. Коваль С.Л. Формування фінансових ресурсів комерційних банків / С.Л. Коваль // Фінанси України. – 2004. – № 7;
18. Ковальчук А. Грошово-кредитна сфера як об'єкт правового регулювання / А. Ковальчук // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 10;
19. Костюченко О.А. Банківське право: Підручник. / О.А. Костюченко – К.: ВД "Професіонал", 2004. – 544 с.
20. Малахова О.Л. Кредитне забезпечення підприємницької діяльності / О.Л. Малахова // Фінанси України. – 2004. – № 6;

Тема 15.

1. Про банки та банківську діяльність : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2121-14>;
2. Положення про Міністерство фінансів України : Указ Президента України [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/446/2011>;
3. Правила використання готівкової іноземної валюти : Постанова Правління НБУ від 27.06.2012 р., № z0656-07; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0656-07>;
4. Правила здійснення операцій на міжбанківському валютному ринку України : Постанова Правління НБУ від 09.09.2005р., № z0131-03 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0131-03>.
5. Про валютний контроль Положення : затверджене постановою Правління НБУ від 9 лютого 2000 р., № 49; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0209-00>;
6. Про врегулювання порядку отримання резидентами кредитів, займів в іноземній валюті від нерезидентів і застосуванні штрафних санкцій за порушення валютного законодавства : Постанови НБУ від 19.08.2011р., № z1345-11 [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0885-04>;
7. Про ефективність використання іноземних кредитів в Україні : Постанова ВРУ від 10.05.2011 № 414-97-п [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/414-97>;
8. Про Національний банк України : Закон України (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/679-14> ;
9. Безклубний І. Правова природа банківських процентів / І. Безклубний // Підприємництво, господарство та право. – 2004. – № 1;
10. Берназюк Я. Податково-правовий статус Національного банку України / Я. Берназюк // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 11;
11. Богулов В.М., Богулова Т.В. Національний банк та його операції / В.М. Богулов, Т.В. Богулова – К., – 1997;
12. Брегеда О.А., Савлук С.М. Тенденції розвитку світової та вітчизняної банківських систем / О.А. Брегеда, С.М. Савлук // Фінанси України. – 2010. – № 4 – С. 27–34.
13. Джунь В'ячеслав Вопросы применения законодательства о ликвидации коммерческих банков / В'ячеслав Джунь // Юридическая практика. – 2003. – № 43;
14. Дмитрієва О.А. Організація депозитної діяльності комерційного банку / О.А. Дмитрієва // Фінанси України. – 2004. – №5;
15. Калітченко С.А. Деякі проблемні питання визначення форм кредитування в Україні / С.А. Калітченко // Вісник Одеського інституту внутрішніх справ. – 1999. – № 2;
16. Картанов Є.В. Банківське право України: Навч. посібник. / Є.В. Картанов. – Харків., 2000;
17. Коваль С.Л. Формування фінансових ресурсів комерційних банків / С.Л. Коваль // Фінанси України. – 2004. – № 7;
18. Ковальчук А. Грошово-кредитна сфера як об'єкт правового регулювання / А. Ковальчук // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – № 10;
19. Костюченко О.А. Банківське право: Підручник. / О.А. Костюченко – К.: ВД "Професіонал", 2004. – 544 с.
20. Малахова О.Л. Кредитне забезпечення підприємницької діяльності / О.Л. Малахова // Фінанси України. – 2004. – № 6;

Тема 16.

1. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон від 08.07.2010 № 2464-VI (зі змінами і доповненнями). [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2464-17>
2. Інструкція про безготівкові розрахунки в Україні : затверджена Правлінням НБУ від 21.06.2012, № z0614-12 (з змінами та доповненнями) [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04>;
3. Безсмертна Н. Договір страхування в системі цивільно-правових договорів / Н. Безсмертна // Право України. – 2004. – № 3;
4. Білоусов Е. Сутність страхування / Е. Білоусов // Підприємство, господарство та право. – 2002. – № 2;
5. Ефименко К.О. Розвиток законодавчої та нормативної бази страхування та облік його операцій / К.О. Ефименко // Фінанси України. – 1998. – № 4;
6. Кінащук Л. Поняття страхування з позицій фінансового права / Л. Кінащук // Підприємництво, господарство та право. – 2000. – № 9;
7. Науменкова С.В. Функціонування недержавних пенсійних фондів на ринку фінансових послуг України / С.В. Науменкова // Фінанси України. – 2010. – № 4;
8. Приказюк Н.В. Державне регулювання страхового ринку України: тенденції та перспективи розвитку / Н.В. Приказюк // Фінанси України. – 2010. – № 7;
9. Субачев І.І., Олійник В.Я., Терещенко Г.Є. Розвиток страхового ринку в Україні як фактор стабілізації України / І.І. Субачев, В.Я. Олійник, Г.Є. Терещенко // Фінанси України. – 2001. – № 5;

Тема 17.

25. Інструкція про безготівкові розрахунки в Україні : затверджена Правлінням НБУ від 21.06.2012, № z0614-12 (з змінами та доповненнями) [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04>;
26. Про державне регулювання ринку цінних паперів : Закон України від 30 жовтня 1996 р. (зі змінами і доповненнями) // ВВРУ. – Офіц. вид. – 1996. – № 51. – Ст. 292;
27. Алисов Е.А. Финансовое право Украины: Учебное пособие. / Е.А. Алисов. – Харьков, 2000. – 229с.
28. Алисов Є. О. Фінансове право : Підручник для студ. юрид. вузів / Є. О. Алисов [та ін.] ; відп.ред. Л. К. Воронова. –Х. : Консум, 1998. – 496 с.
29. Бех Г. В., Дмитрик О. О., Криницький І. Є. Фінансове право України: Підручник / Г. В. Бех, О. О.Дмитрик, І. Є.Криницький: За ред. М. П. Кучерявенка. – К.: Юрінком Інтер. 2007. – 320 с.
30. Воронова Л.К. Фінансове право України: Підручник. / Л.К. Воронова – К.: Прецедент; Моя книга, 2006. – 448 с.
31. Воронова Л.К. Фінансове право: Навч. посібник для студентів юрид. вузів та факультетів / За ред. Л.К. Воронової – Х. – 2007. – 495с.
32. Воронової Л.К. Фінансове право: Навч. посібник для студентів юрид. вузів та факультетів / За ред. Л.К. Воронової і Д.А. Бекерсбкої. – К., 2000.
33. Горбунова О.Н. Финансовое право: Учебник / Под. Ред. О.Н.Горбуновой. [2-е изд. Перераб. И доп.] – М., 2002. – 400с.

Тема 18.

1. Старшинський М. Щодо визначення поняття “валюта” і “валютні цінності” / М. Старшинський // Підприємництво, господарство та право. – 2003. – №10;

2. Про систему валютного регулювання та валютного контролю : Декрет КМУ від 19.02.1993 р., № 15-93 (зі змінами та доповненнями); [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon.nau.ua/doc/?code=15-93>;
3. Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті : Закон України. [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/185/94>;
4. Правила використання готівкової іноземної валюти : Постанова Правління НБУ від 27.06.2012 р., № z0656-07; [Електронний ресурс] – Режим доступу: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z0656-07>;

4. Інформаційні ресурси в Інтернеті

http://www.rada.gov.ua	- Веб-портал Верховної Ради України
http://www.president.gov.ua	- Веб-портал Адміністрації Президента України
http://www.kmu.gov.ua	- Веб-портал Кабінету Міністрів України
http://mon.gov.ua	- Веб-сайт Міністерства освіти і науки України
https://www.bank.gov.ua	- Веб-портал Національного банку України
http://www.minfin.com.ua	- Веб-сайт Міністерства фінансів України
http://www.me.gov.ua	- Веб-портал Міністерства економічного розвитку і торгівлі України
http://nbuv.gov.ua/	- Веб-сайт Національної бібліотеки України імені В.І.Вернадського
http://gntb.gov.ua/ua/	- Веб-сайт Веб-сайт державної науково-технічної бібліотеки України
http://www.ounb.km.ua/	- Веб-сайт Хмельницької обласної універсальної наукової бібліотеки
http://www.adm.km.ua/	- Веб-сайт Хмельницької обласної державної адміністрації
http://km-oblrada.gov.ua/	- Веб-сайт Хмельницької обласної ради
http://www.khmelnysky.com/	- Веб-сайт Хмельницької міської ради
http://www.univer.km.ua/	- Веб-сайт Хмельницького університету управління та права

Розробник навчально-методичних рекомендацій:

Сторожук І.П. – доцент кафедри конституційного, адміністративного та фінансового права, кандидат юридичних наук, доцент

І. П. Сторожук
10 вересня 2019 року

Схвалено кафедрою конституційного, адміністративного та фінансового права
13.09.2019 року, протокол № 2.

Завідувач кафедри _____ О. М. Буханевич
13 вересня 2019 року

Декан юридичного факультету

С. А. Крушинський
16 вересня 2019 року

Погоджено методичною радою університету 19 вересня 2019 року, протокол № 2.
Голова методичної ради _____ І.Б. Ковтун
19 вересня 2019 року

Обліковий обсяг програми – 2,45 ум.др.арк.