



**ХМЕЛЬНИЦЬКА ОБЛАСНА РАДА
ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ УПРАВЛІННЯ ТА ПРАВА
ІМЕНІ ЛЕОНІДА ЮЗЬКОВА**

ЗАТВЕРДЖЕНО

Рішення вченої ради університету
24 червня 2020 року,
Протокол № 10

Проректор з навчальної роботи

_____ Л.І.Чорний
(підпис) (ініціали, прізвище)

_____ 2020 року

М.П.

**РОБОЧА ПРОГРАМА
навчальної дисципліни
«ПРОБЛЕМИ ФІНАНСОВОГО ПРАВА»
для підготовки на третьому освітньому рівні
здобувачів вищої освіти освітньо-наукового ступеня доктора філософії
за спеціальністю 081 Право
галузі знань 08 Право**

м. Хмельницький
2020

ЗМІСТ

Стор.

1.	Опис навчальної дисципліни		–	2
2.	Заплановані результати навчання		–	3
3.	Програма навчальної дисципліни		–	5
4.	Структура вивчення навчальної дисципліни		–	12
	4.1.	Тематичний план навчальної дисципліни	–	12
	4.2.	Теми семінарських (практичних, лабораторних) занять	–	13
	4.3.	Завдання для самостійної роботи здобувачів	–	13
5.	Методи навчання та контролю		–	13
6.	Схема нарахування балів		–	14
7.	Рекомендована література		–	14
	7.1.	Основна література	–	14
	7.2.	Допоміжна література	–	16
8.	Інформаційні ресурси в Інтернеті		–	16

1. Опис навчальної дисципліни

- | | |
|--|------------------------------|
| 1. Шифр і назва галузі знань | – 08 Право |
| 2. Код і назва спеціальності | – 081 Право |
| 3. Назва спеціалізації | – немає |
| 4. Назва дисципліни | – проблеми фінансового права |
| 5. Тип дисципліни | – вибіркова |
| 6. Код дисципліни | – ВК 8 |
| 7. Освітній рівень, на якому вивчається дисципліна | – Третій |
| 8. Ступінь вищої освіти, що здобувається | – доктор філософії |
| 9. Курс / рік навчання | – другий |
| 10. Семестр | – третій |
| 11. Обсяг вивчення дисципліни: | |
| 1) загальний обсяг (кредитів ЄКТС / годин) | – 4
120 |
| 2) денна / заочна форма навчання: | |
| аудиторні заняття (годин) | – 20 |
| % від загального обсягу | – 16,7 |
| лекційні заняття (годин) | – 12 |
| % від обсягу аудиторних годин | – 60,0 |
| семінарські заняття (годин) | – 8 |
| % від обсягу аудиторних годин | – 40,0 |
| самостійна робота (годин) | – 100 |
| % від загального обсягу | – 83,3 |
| 12. Форма семестрового контролю | – екзамен |

2. Заплановані результати навчання

Навчальна дисципліна «Проблеми фінансового права» забезпечує досягнення таких результатів навчання, передбачених освітньо-науковою програмою «Доктор філософії з права»:

РН-8 Демонструвати розуміння теоретичних основ, термінології та практики професійної діяльності в галузі права;

РН-9 Демонструвати знання та розуміння сучасних актуальних питань, історії розвитку, закономірностей, проблем та тенденцій правового регулювання суспільних відносин у різних галузях;

РН-10 Ефективно працювати з джерелами національного та міжнародного права, виявляти колізії, прогалини, інші недоліки правового регулювання;

РН-11 Тлумачити нормативно-правові акти, оцінювати судову практику та правильно застосовувати їх при вчиненні різних правових дій;

РН-12 Використовувати знання та уміння для надання кваліфікованих юридичних висновків і консультацій з правових питань у різних сферах юридичної діяльності;

РН-13 Аналізувати зміст проектів нормативно-правових актів, здійснювати їх науково-правову експертизу, надавати рекомендації щодо їх удосконалення;

РН-14 Самостійно або у групі науково-педагогічних працівників розробляти проекти нормативно-правових актів;

РН-15 Демонструвати уміння формулювання власної цілісної, логічної й обґрунтованої позиції щодо правової проблеми, відстоювати і захищати її перед підготовленою аудиторією;

РН-16 Використовувати знання та вміння для прийняття рішень в юридичній справі, формулювати правову позицію у тексті різних правових документів, у тому числі процесуальних.

Після завершення вивчення дисципліни здобувач повинен:	
1. Знання <i>(здатність запам'ятовувати або відтворювати факти (терміни, конкретні факти, методи і процедури, основні поняття, правила і принципи, цілісні теорії тощо)</i>	
1.1)	називати понятійно-термінологічний апарат фінансового права;
1.2)	визначати закони та нормативні акти, що регулюють фінансову діяльність держави і органів місцевого самоврядування;
1.3)	описувати систему та компетенцію органів державної влади та місцевого самоврядування в сфері фінансової діяльності держави;
1.4)	знаходити головні закономірності фінансового права як однієї з публічних галузей права;
1.5)	описувати структуру та основні інструменти фінансового права
2. Розуміння <i>(здатність розуміти та інтерпретувати вивчене, уміння пояснити факти, правила, принципи; перетворювати словесний матеріал у, наприклад, математичні вирази; прогнозувати майбутні наслідки на основі отриманих знань)</i>	
2.1)	з'ясувати зміст дефініцій основних термінів, що розкривають суть фінансової діяльності держави та місцевого самоврядування;
2.2)	класифікувати фінансові правопорушення за видами юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права;

2.3) виділяти стадії бюджетного процесу та оцінювати їх значення для фінансової діяльності держави;
2.4) описувати процедури фінансового контролю в Україні;
2.5) переглядати сучасні тенденції розвитку фінансових правовідносин
3. Застосування знань <i>(здатність використовувати вивчений матеріал у нових ситуаціях (наприклад, застосувати ідеї та концепції для розв'язання конкретних задач)</i>
3.1) знаходити відмінності між публічними та приватними фінансами;
3.2) знаходити і добирати необхідну фінансово-правову інформацію;
3.3) правильно і доцільно застосовувати нормативну базу в галузі фінансового права на практиці;
3.4) могли кваліфікувати фінансово-правові ситуації;
3.5) аргументовано доводити свою думку з питань публічних фінансів
4. Аналіз <i>(здатність розбивати інформацію на компоненти, розуміти їх взаємозв'язки та організаційну структуру, бачити помилки й огріхи в логіці міркувань, різницю між фактами і наслідками, оцінювати значимість даних)</i>
4.1) аналізувати сутність правового регулювання суспільних відносин в сфері фінансової діяльності держави; характер і тенденції розвитку фінансового законодавства;
4.2) виділяти головні положення (завдання, пропозиції, оцінки тощо), викладені в нормативних актах щодо фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування;
4.3) визначати закономірності процесу реалізації норм фінансового права;
4.4) розуміти як виникають, змінюються і припиняються суспільні відносини, що є предметом фінансового, бюджетного та податкового права;
4.5) логічно проаналізувати фінансову норму і можливі наслідки її реалізації
5. Синтез <i>(здатність поєднувати частини разом, щоб одержати ціле з новою системною властивістю)</i>
5.1) аргументувати потребу складання (видання, прийняття) державного та місцевих бюджетів;
5.2) аргументувати як сплата чи не сплата конкретною особою обов'язкових платежів може впливати на фінанси держави.
6. Оцінювання <i>(здатність оцінювати важливість матеріалу для конкретної цілі)</i>
6.1) оцінювати юридичну повноцінність нормативних актів в фінансовій сфері;
6.2) робити висновок щодо повноти виконання суб'єктами бюджетного процесу державного та місцевих бюджетів;
6.3) пропонувати власні шляхи вирішення конфліктних ситуацій в сфері фінансової діяльності держави
6.4) розробляти можливості інтеграції норм зарубіжного законодавства в податковій, бюджетній, банківській, валютній сферах в національне законодавство, що регулює фінансову діяльність держави
7. Створення (творчість) <i>(здатність до створення нового культурного продукту, творчості в умовах багатовимірності та</i>

- | |
|---|
| 7.1) розробляти проекти документів за завданою ситуаційною задачею; |
| 7.2) пропонувати варіанти вирішення реальних фінансових ситуацій на підставі законодавства України та проводити аналогію з законодавством інших держав. |

3. Програма навчальної дисципліни

Тема 1. Актуальні питання теорії фінансового права

Методологічні проблеми вивчення фінансового права. Фінансове право й економічні науки. Фінансове право і наука про фінанси (фінансова наука). Проблеми сучасного визначення предмета та методу фінансового права. Фінансове право України в системі національного права. Зв'язок фінансового права з іншими галузями права.

Поняття фінансів та фінансової системи. Значення механізму фінансів в реалізації завдань модернізації економіки. Єдність фінансової системи України та її ланки. Приватні та публічні фінанси. Публічна фінансова діяльність, її поняття і роль. Законодавче закріплення засад та принципів фінансової діяльності. Фінансова політика держави, АРК та органів місцевого самоврядування. Взаємодія держави з міжнародними фінансовими організаціями. Цілі та інструменти фінансової політики. Форми та методи публічної фінансової діяльності.

Система фінансового права, її поділ на Загальну та Особливу частини, їх зміст. Підгалузі та інститути фінансового права. Фінансово-правові норми: їх зміст, особливості і види. Імперативність норм фінансового права, їх класифікація. Дія норм фінансового права. Принципи фінансового права. Тенденції розвитку фінансового права в сучасних умовах економічних і політичних перетворень.

Система фінансового законодавства. Конституційні засади фінансового права. Правова та економічна складова нормативно-правових актів у сфері публічних фінансів. Конкуренція фінансово-правових приписів. Міжнародноправові акти як джерела фінансового права. Акти органів судової влади, судова та фінансова практика (правові звичаї і правові прецеденти) у механізмі фінансово-правового регулювання. Фінансово-правова доктрина і джерела фінансового права.

Фінансово-правові відносини, їх зміст і особливості. Суб'єкти фінансового права та фінансових правовідносин, проблема представництва у фінансовому праві. Пільги, преференції та заохочення у фінансовому праві. Зловживання фінансовим правом.

Тема 2. Правовий режим і види публічних фондів коштів

Фінансова система, її склад. Єдність фінансової системи України. Місце публічних фондів коштів у фінансовій системі України.

Співвідношення понять «казна», «публічний фонд коштів», «бюджет». Сучасне поняття та ознаки публічного фонду коштів. Правовий режим позабюджетних фондів коштів, їх види. Проблеми визначення поняття

громадського (суспільного) фонду коштів і критерії їх віднесення до публічних фондів коштів.

Сучасне правове регулювання правових режимів фондів коштів публічних організацій. Фінансово-правовий статус юридичних осіб публічного права. Проблеми правового режиму фондів коштів і джерела формування фінансових ресурсів публічних організацій.

Проблеми та межі фінансово-правового регулювання приватних фінансів (приватних, громадських фондів коштів).

Правовий режим, методи та форми мобілізації і витрачання фінансових ресурсів публічних фондів коштів. Поняття і склад публічних доходів, динаміка їх змін. Правова система державних і муніципальних доходів. Методи та форми мобілізації фінансових ресурсів до публічних фондів коштів. Види податкових і неподаткових доходів, їх співвідношення. Види податкових доходів, проблеми їх розмежування між бюджетами. Проблеми невіднесення окремих видів публічних доходів до податкових.

Правовий режим, методи та форми витрачання фінансових ресурсів публічних фондів коштів. Проблеми правового регулювання та розмежування видів витрат публічних фондів коштів. Діяльність органів Державної казначейської служби з обслуговування публічних фондів коштів.

Тема 3. Проблеми правового регулювання податкової системи та статусу суб'єктів податкових правовідносин

Поняття і фінансово-правові основи публічних (державних та місцевих) доходів публічних фондів в Україні.

Співвідношення державних публічних доходів з доходами Державного і місцевих бюджетів України. Структура і методи забезпечення публічних доходів. Проблеми розмежування податкових та неподаткових доходів.

Виключне право України на встановлення державних доходів. Права органів місцевого самоврядування щодо визначення комунальних доходів. Система публічних (державних і комунальних) доходів. Податкові і неподаткові доходи. Відмінність податкових від неподаткових платежів.

Податкове право як підгалузь фінансового права. Проблема розмежування податкового права та інших підрозділів фінансового права. Податкова система України: підходи до поняття, загальна характеристика і структура. Податкова реформа в Україні Реформування системи податків і зборів в Україні. Процес становлення нової податкової системи. Розвиток законодавства про податки і збори та його вплив на їх систему й порядок справляння цих платежів.

Правова природа податку і збору. Економічна суть та публічний характер податків і зборів. Функції податків і зборів. Юридичні ознаки податку. Відмінність податків від інших обов'язкових платежів (зборів, мита, плат, внесків тощо). Поняття і ознаки збору. Елементи юридичного складу податку як юридичної конструкції.

Принципи податкового права. Принципи побудови та призначення системи оподаткування. Система законодавства про податки та місце в ній

Податкового кодексу України. Порядок встановлення податків і зборів. Порядок встановлення пільг з податків і зборів. Міжнародно-правове регулювання податкових відносин. Роль міжнародних норм і правил в податковому праві України.

Дія норм податкового права (в часі, просторі та за колом осіб). Співвідношення понять економічна, митна та державна територія.

Суб'єкти податкових правовідносин та їх види. Учасники податкових правовідносин. Платники податків і зборів. Правосуб'єктність платників податків та гарантії захисту їх прав. Фізичні та юридичні особи як платники податків. Відокремлені підрозділи юридичних осіб як платники податків. Фізичні особи-підприємці як платники податків. Представництво в податкових правовідносинах. Податкові агенти. Органи податкового контролю та податкова міліція. Податкові керуючі. Облік платників податків і зборів (обов'язкових платежів). Реєстри платників податків.

Тема 4. Проблеми бюджетного права та бюджетного процесу в Україні

Бюджетне право як підгалузь фінансового права, його предмет, система і джерела. Бюджетний кодекс України в системі бюджетного законодавства. Закон про Державний бюджет: проблеми змісту, структури та дії. Рішення про місцевий бюджет.

Сучасне поняття та проблеми правової регламентації суб'єктивного бюджетного права. Принципи бюджетної системи України. Бюджетні повноваження держави та органів місцевого самоврядування в Україні. Суб'єкти бюджетного права. Бюджетні правовідносини, їх суб'єкти.

Сучасні проблеми правового регулювання бюджетного устрою та бюджетної системи. Принципи бюджетної системи та бюджетного процесу, питання їх додержання. Принципи і порядок розподілу доходів та видатків між окремими бюджетами. Дефіцит та профіцит бюджету.

Бюджетний процес. Порядок складання проекту Державного бюджету України та місцевих бюджетів. Організаційні засади складання проекту Державного бюджету України. Бюджетні запити. Основні напрями бюджетної політики на наступний рік (бюджетна резолюція). Право бюджетної ініціативи. Порядок складання проектів місцевих бюджетів.

Порядок розгляду і затвердження закону про Державний бюджет України та рішень про місцеві бюджети. Внесення змін до закону про Державний бюджет України та рішень про місцеві бюджети.

Виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів. Організаційні засади виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів. Казначейське обслуговування виконання Державного бюджету України і місцевих бюджетів. Виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів за доходами. Бюджетний розпис, його зміст і призначення, порядок складання і затвердження. Виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів за видатками. Касове виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів. Казначейська система касового виконання

Державного бюджету України та місцевих бюджетів за видатками. Закриття бюджету.

Звітність про виконання державного бюджету України та місцевих бюджетів. Порядок складання, розгляду і затвердження звіту про виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів. Проблеми, що виникають на стадії звітування про виконання бюджету.

Тема 5. Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання банківських послуг

Банківське право в системі права України. Співвідношення банківського та фінансового права. Фінансово-правовий інститут регулювання банківської діяльності. Конституційні основи банківської діяльності. Законодавство про банки і банківську діяльність в Україні. Банківська система України: рівні та види банків. Правове положення Національного банку України (НБУ). Грошові фонди Національного банку України. Гарантії незалежності Національного банку України.

Поняття і сутність комерційного банку, зміст банківської діяльності. Фінансово-правовий статус комерційних банків. Види грошових фондів банків. Проблеми правового регулювання формування грошових фондів банків. Правові питання діяльності Фонду гарантування вкладів фізичних осіб як позабюджетного публічного фонду коштів. Джерела надходжень та види витрат Фонду гарантування вкладів фізичних осіб. Правовий статус та керівні органи Фонду гарантування вкладів фізичних осіб.

Правовий режим створення, реорганізації і ліквідації банків. Державна реєстрація банку і ліцензування його діяльності. Реорганізація банків і створення в результаті нового банку. Ліквідація банку. Розмежування повноважень між Національним банком України та Фондом гарантування вкладів фізичних осіб в сфері визнання неплатоспроможності та ліквідації банків.

Правове регулювання, поняття та види банківських послуг. Правові основи та актуальні питання державного регулювання в сфері банківського кредитування. Принципи банківського кредитування. Методи регламентації відносин з банківського кредитування. Гарантії захисту прав сторін у відносинах банківського кредиту та банківського вкладу. Фінансово-правові аспекти інституту банківського рахунка. Види банківських рахунків. Правовий режим банківської таємниці.

Особливості правового регулювання розрахункових відносин. Види розрахункових відносин. Особливості розрахункових відносин у системі Державної казначейської служби України.

Здійснення готівкових розрахунків у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг із використанням реєстраторів розрахункових операцій. Порядок реєстрації, опломбування та застосування реєстраторів розрахункових операцій за товари (послуги). Фінансовий контроль за здійсненням готівкових розрахунків. Загальний порядок ведення касових операцій. Операційна каса. Ліміти залишку готівки в касах.

Поняття і зміст платіжної системи, фінансово-правове регулювання переказу коштів в Україні.

Форми, види та методи банківського нагляду. Наглядова діяльність прокуратури України в сфері додержання банківського законодавства.

Тема 6. Державне регулювання валютних операцій. Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання фінансових (парабанківських) послуг

Правове регулювання валютних відносин. Розвиток валютного законодавства України. Поняття і предмет валютного права. Система валютного законодавства.

Поняття і статус валюти України, валютних цінностей, іноземної валюти. Право власності на валютні цінності. Поняття валютних операцій та операцій з валютними цінностями. Види валютних операцій. Поточні валютні операції. Валютні операції з руху капіталу. Державний та місцеві валютні фонди. Офіційні валютні резерви.

Державне регулювання валютних операцій. Валютна політика України та сучасний стан валютного законодавства. Повноваження Національного банку України та Кабінету Міністрів України в сфері валютного регулювання. Валютний (обмінний) курс та порядок його встановлення. Повноваження державних органів і функції банківської системи у сфері валютного регулювання. Рівні валютно-правового регулювання. Міждержавне валютне регулювання. Внутрішньодержавне валютне регулювання. Форми валютного регулювання. Валютна монополія. Валютні обмеження.

Правовий режим валютних операцій. Ліцензії Національного банку України на здійснення валютних операцій. Правила здійснення операцій з іноземною валютою на території України. Порядок використання надходжень в іноземній валюті. Порядок організації торгівлі іноземною валютою. Організація внутрішнього валютного ринку України. Порядок ввезення, переказування і пересилання з-за кордону, а також вивезення, переказування і пересилання за кордон резидентами і нерезидентами валюти України. Порядок організації розрахунків в іноземній валюті. Порядок відкриття і види банківських рахунків в іноземній валюті. Переоформлення та закриття валютних рахунків. Валютне кредитування.

Зобов'язання щодо декларування валютних цінностей та іншого майна.

Особливості правового регулювання, суб'єкти та сфера валютного контролю. Національний банк України як орган валютного контролю. Комерційні банки як агенти валютного контролю. Засади відповідальності за порушення валютного законодавства. Правозахисна діяльність прокуратури в сфері додержання валютного законодавства і здійснення валютного контролю.

Система організацій з надання фінансових (парабанківських) послуг. Правова регламентація та державне регулювання ринку фінансових послуг. Правовий статус Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Правовий статус фінансових установ, види

послуг, які вони надають. Правовий режим надання окремих фінансових послуг.

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (Нацкомцінних паперів). Державне регулювання та контроль за емісією і обігом цінних паперів та похідних (деривативів) на території України. Державне регулювання та контроль у сфері спільного інвестування.

Тема 7. Проблеми правового регулювання фінансового контролю (нагляду) в Україні, його види

Фінансовий контроль як вид фінансової діяльності держави, особливості його правового регулювання. Поняття фінансової дисципліни. Поняття і значення фінансового контролю. Фінансовий контроль як спеціалізована галузь державного контролю. Зміст та основні напрями фінансового контролю.

Міжнародно-правові стандарти організації державного фінансового контролю.

Державний, муніципальний та незалежний фінансовий контроль. Види, методи, форми та заходи фінансового контролю в сучасних умовах. Система органів фінансового контролю, їх компетенція. Суб'єкти загального фінансового контролю, їх компетенція. Особливості статусу Міністерства фінансів України як органу фінансового контролю. Муніципальний фінансовий контроль. Громадський фінансовий контроль. Аудиторський фінансовий контроль.

Види органів спеціалізованого фінансового контролю. Характеристика повноважень органів спеціалізованого фінансового контролю за сферами, видами, формами та методами фінансового контролю: Рахункової палати, Державної казначейської служби України, Державної фінансової інспекції України, Державної податкової служби України, Державної митної служби України, Національного банку України, Фонду гарантування вкладів фізичних осіб у банках, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Нацкомфінпослуг), Пенсійного фонду України та органів управління фондами державного соціального страхування, їх територіальних підрозділів, Державної пробірної служби України, Державної служби фінансового моніторингу. Проблеми взаємодії між органами спеціалізованого фінансового контролю.

Відомчий та внутрішньогосподарський (внутрішній) фінансовий контроль: проблеми правового регулювання та підстави трансформування. Завдання вдосконалення державного фінансового контролю. Особливості правового регулювання бухгалтерського обліку в сфері публічних фінансів.

Методи фінансового контролю. Перевірки та ревізії як основні методи фінансового контролю. Особливості та підстави проведення планових та позапланових перевірок (ревізій) в порядку здійснення окремих видів фінансового контролю. Види заходів примусу, що застосовуються в ході здійснення фінансового контролю. Акти ревізій та перевірок.

Правові основи взаємодії правоохоронних органів з органами, що здійснюють фінансовий контроль, аудиторськими фірмами в цілях попередження та боротьби з порушеннями в сфері фінансово-господарської діяльності. Роль прокуратури України в забезпеченні додержання законів у сферах публічних фінансів та належного здійснення фінансового контролю.

Тема 8. Актуальні питання фінансово-правової відповідальності

Місце фінансово-правової відповідальності в системі юридичної відповідальності. Фінансові правопорушення як підстава притягнення до фінансово-правової відповідальності. Теоретико-правові засади поняття фінансових правопорушень. Фінансово-правовий проступок, його види.

Види юридичної відповідальності за фінансові правопорушення. Сучасне поняття фінансово-правової відповідальності, її особливості та значення в механізмі фінансово-правового регулювання. Правовідновлювальна та каральна функції фінансово-правової відповідальності. Види заходів примусу, що застосовуються в ході притягнення до фінансово-правової відповідальності.

Види заходів фінансово-правової відповідальності.

Відповідальність за окремі порушення фінансового законодавства: податкового, у сфері сплати єдиного внеску до фондів соціального страхування, функціонування реєстраторів розрахункових операцій, банківського, валютного, бюджетного, в сфері грошового обігу, в сферах надання фінансових послуг та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом, тощо. Обставини, що виключають, пом'якшують та обтяжують відповідальність за фінансові правопорушення.

Проблеми правового регулювання провадження у справах про порушення фінансового законодавства, за які настає фінансово-правова відповідальність.

Порушення фінансового законодавства як підстава кримінальної відповідальності. Види злочинів у сфері публічних фінансів. Порушення фінансового законодавства як підстава адміністративної відповідальності. Види адміністративних проступків у сфері публічних фінансів.

Цивільно-правова відповідальність за порушення фінансового законодавства. Підстави цивільно-правової відповідальності суб'єктів фінансово-правових відносин, посадових осіб за порушення в галузі публічних фінансів. Порушення фінансового законодавства як підстава дисциплінарної та матеріальної відповідальності посадових осіб.

Порядок захисту прав і законних інтересів суб'єктів фінансових правовідносин. Адміністративний та судовий порядок захисту прав суб'єктів фінансових правовідносин. Роль прокуратури в захисті прав суб'єктів фінансових правовідносин.

4. Структура вивчення навчальної дисципліни

4.1. Тематичний план навчальної дисципліни

№ те-	Назва теми	Кількість годин	
		Денна форма навчання	Заочна форма навчання

ми		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.	Актуальні питання теорії фінансового права	14	2	-			12	14	2	-			12
2.	Правовий режим і види публічних фондів коштів	16	1	2	-	-	13	16	1	2	-	-	13
3.	Проблеми правового регулювання податкової системи та статусу суб'єктів податкових правовідносин	14	2	-	-	-	12	14	2	-	-	-	12
4.	Проблеми бюджетного права та бюджетного процесу в Україні	16	1	2	-	-	13	16	1	2	-	-	13
5.	Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання банківських послуг	14	2	-	-	-	12	14	2	-	-	-	12
6.	Державне регулювання валютних операцій. Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання фінансових (парабанківських) послуг	16	1	2	-	-	13	16	1	2	-	-	13
7.	Проблеми правового регулювання фінансового контролю (нагляду) в Україні, його види	14	2	-	-	-	12	14	2	-	-	-	12
8.	Актуальні питання фінансово-правової відповідальності	16	1	2	-	-	13	16	1	2	-	-	13
	Усього годин	120	12	8	-	-	100	120	12	8	-	-	100

4.2. Аудиторні заняття

4.2.1. Аудиторні заняття (лекції, семінарські (практичні, лабораторні) заняття) проводяться згідно з темами та обсягом годин, передбачених тематичним планом.

4.2.2. Плани лекцій з передбачених тематичним планом тем визначаються в підрозділі 1.2 навчально-методичних матеріалів з дисципліни.

4.2.3. Плани семінарських (практичних, лабораторних) занять з передбачених тематичним планом тем, засоби поточного контролю знань та методичні рекомендації для підготовки до занять визначаються в підрозділі 1.3 навчально-методичних матеріалів з дисципліни.

4.3. Самостійна робота здобувачів

4.3.1. Завдання для самостійної роботи здобувачів та методичні рекомендації до їх виконання визначаються в підрозділі 1.4 навчально-методичних матеріалів з дисципліни.

4.3.2. Виконання індивідуальних завдань всіма здобувачами не є обов'язковим і може здійснюватися окремими здобувачами з власної ініціативи або за пропозицією викладача.

4.3.3. Тематика індивідуальних завдань та методичні рекомендації до їх виконання визначаються в підрозділі 1.5 навчально-методичних матеріалів з дисципліни.

4.3.5. Індивідуальні завдання виконуються в межах часу, визначеного для самостійної роботи здобувачів, та оцінюються частиною визначених в розділі 6 цієї програми кількості балів, виділених для самостійної роботи.

5. Методи навчання та контролю

Під час лекційних занять застосовуються:

- 1) традиційний усний виклад змісту теми;
- 2) слайдова презентація.

На семінарських та практичних заняттях застосовуються:

- дискусійне обговорення проблемних питань;
- вирішення ситуаційних завдань;
- повідомлення про виконання індивідуальних завдань.

Поточний контроль знань здобувачів з навчальної дисципліни проводиться у формах:

- 1) усне або письмове (у тому числі тестове) бліц-опитування здобувачів щодо засвоєння матеріалу попередньої лекції;
- 2) усне або письмове (у тому числі тестове) опитування на семінарських заняттях;
- 3) виконання поточних контрольних робіт у формі тестування.

Підсумковий семестровий контроль проводиться у формі усного екзамену.

Структура екзаменаційного білету включає 3 теоретичних питання.

6. Схема нарахування балів

6.1. Нарахування балів здобувачам з навчальної дисципліни «Проблеми фінансового права» здійснюється відповідно до такої схеми:



6.2. Обсяг балів, здобутих здобувачом під час лекцій, семінарських занять, самостійної роботи здобувачів та виконання індивідуальних завдань визначаються в навчально-методичних матеріалах з цієї дисципліни.

7. Рекомендовані джерела

7.1. Основні джерела

1. Конституція України від 28 червня 1996 року (із зм.). *Відомості Верховної Ради*. 1996. № 30. Ст. 141.
2. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 7 травня 1984 р. *Відомості Верховної Ради УРСР*. 1984. Додаток № 20.
3. Кримінальний кодекс України від 5 квітня 2001 р. *Відомості Верховної Ради (ВВР)*. 2001. № 25-26. Ст. 131.
4. Митний кодекс України від 13 березня липня 2012 р. *Офіційний вісник України*. 2012. № 32. Ст. 1175.
5. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. *Голос України*. 2010. №№ 229-230.
6. Алісов Є. О. Фінансове право : Підручник для студ. юрид. вузів / Є. О. Алісов [та ін.] ; відп.ред. Л. К. Воронова. Х. : Консум, 1998. 496 с.
7. 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.
8. Воронова Л.К. Фінансове право України: Підручник. К.: Прецедент; Моя книга, 2006. 448 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.
 10. Лучківська С.І. Фінансове право. Навчальний посібник (рек. МОН України) / С.І. Лучковська. К. КНТ, 2010. 296с.
 11. 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.
 12. Орлюк О. П. Фінансове право : Навч. посібник / О. П. Орлюк. К. : Юрінком Інтер, 2003. 527 с.
 13. Пацурковский П.С. Правовые основы финансовой деятельности государства: проблемы методологии. Черновцы: ЧДУ, 1997. 244 с.
 14. Пацурковский П.С. Проблемы теории финансового права. Черновцы, 1997. 276 с.
 15. Попова С.В., Роль В.Ф., Сергієнко В.В. Фінансове право: навчальний посібник. К.: Центр навчальної літератури, 2019 392 с.
 16. Рассолов М.М. Финансовое право: Учеб. пособие для вузов / Под ред. проф. М.М. Рассолова. М.; ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2001. 444с.
 17. Роль В. Ф. Фінансове право. Навч. посіб. / В. Ф. Роль, В. В. Сергієнко, С. М. Попова. К.: Центр учбової літератури, 2011. 392 с.
 18. 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.
 19. Фінансове право : підручник / [О. О. Дмитрик, І. Є. Криницький, О. А. Лукашев та ін.] ; за ред. М. П. Кучерявенка, О. О. Дмитрик. Харків : Право, 2019. 416 с.
 20. Фінансове право : підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. Х. : Екограф, 2015. 500 с.
 21. Фінансове право : підручник / М. П. Кучерявенко, О. О. Дмитрик, О. А. Лукашев та ін.; за ред. М. П. Кучерявенка. Х. : Право, 2016. 440 с.
 22. Фінансове право України: навч. посібник (у схемах, таблицях та коментарях) / К. А. Гурковська, О. Б. Мороз, Ю. С. Назар, Л. М. Сукмановська. Львів: ЛьвДУВС, 2016. 308 с.
 23. Фінансове право: навч. посіб. / М.Г. Волощук, Т.О. Карабін, М.В. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород : Видавництво Олександри Гаркуші, 2017. 244 с.
 24. Химичева Н.И. Финансовое право: Учебник / Отв. Ред. Н.И. Хитичева. [3-е изд., перер. и доп.] М.: Юристъ, 2009. 749 с.
 25. Химичева Н.И. Финансовое право: Учебник / Отв. редактор Н.И. Химичева. М: Юристъ, 2004. 749с.

26. Шкарупа В.К. Фінансове право України: навчальний посібник: За заг.ред. д.ю.н., проф. Шкарупи В.К. Київ: „Істина“, 2007. 148 с.

7.2. Допоміжні джерела

1. Фінансове право : підручник / [О. О. Дмитрик, І. Є. Криницький, О. А. Лукашев та ін.] ; за ред. М. П. Кучерявенка, О. О. Дмитрик. Харків : Право, 2019. 416 с.
2. Фінансове право : підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. Х. : Екограф, 2015. 500 с.
3. Фінансове право : підручник / М. П. Кучерявенко, О. О. Дмитрик, О. А. Лукашев та ін.; за ред. М. П. Кучерявенка. Х. : Право, 2016. 440 с.
4. Попова С.В., Роль В.Ф., Сергієнко В.В. Фінансове право: навчальний посібник. К.: Центр навчальної літератури, 2019 392 с.
5. Фінансове право України: навч. посібник (у схемах, таблицях та коментарях) / К. А. Гурковська, О. Б. Мороз, Ю. С. Назар, Л. М. Сукмановська. Львів: ЛьвДУВС, 2016. 308 с.
6. Фінансове право: навч. посіб. / М.Г. Волощук, Т.О. Карабін, М.В. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород : Видавництво Олександрів Гаркуші, 2017. 244 с.

8. Інформаційні ресурси в Інтернеті

<http://portal.rada.gov.ua/> - Верховна Рада України
<http://sts.gov.ua/> - Державна фіскальна служба України
<http://www.customs.gov.ua/> - Державна митна служба України
<http://www.khmelnytsky.com/> - Хмельницька міська рада
<http://www.kmu.gov.ua/control/> - Урядовий портал
<http://www.president.gov.ua/> - Президент України
<http://www.nads.gov.ua/> - Національне агентство з питань державної служби
<http://www.nbuv.gov.ua/> - Національна бібліотека України ім. В.І. Вернадського
<http://univer.km.ua/> - Хмельницький університет управління та права

Розробник робочої програми:

Викладач дисципліни:

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

_____ І.П. Сторожук

«15 » червня 2020 року

Схвалено кафедрою конституційного, адміністративного та фінансового права 15 червня 2020 року, протокол №10.

Завідувач кафедри _____ О.М. Буханевич

15 червня 2020 року

Декан юридичного факультету

_____ С.А. Крушинський

16 червня 2020 року

Погоджено методичною радою університету 18 червня 2020 року, протокол № 8.

Голова методичної ради _____ І.Б. Ковтун

18 червня 2020 року

_____ Обліковий обсяг оновлення – 0,18 ум.др.арк.