

**МІНІСТЕРСТВО ОСВІТИ І НАУКИ УКРАЇНИ
ДЕРЖАВНИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ УНІВЕРСИТЕТ
ВІННИЦЬКИЙ ТОРГОВЕЛЬНО-ЕКОНОМІЧНИЙ ІНСТИТУТ**

СИСТЕМА УПРАВЛІННЯ ЯКІСТЮ

Сертифікована на відповідність ДСТУ ISO 9001:2015 (ISO 9001:2015, IDT)

Кафедра права

ЗАТВЕРДЖЕНО
Рішення вченої ради
17.06.2024
протокол № 07, п. 8

ВВЕДЕНО В ДІЮ
Наказ від 17.06.2024 № 100

ФІНАНСОВЕ ПРАВО /

FINANCIAL LAW

РОБОЧА ПРОГРАМА

Ступінь вищої освіти	«бакалавр» /	«bachelor»
Галузь знань	08 «Право» /	«Law»
Спеціальність	081 «Право»/	«Law»
Освітня програма	«Право» /	«Law»

Розробник: Микола Пипяк, кандидат юридичних наук, доцент,

Гарант освітньої програми «Право» - Костюк Наталія, кандидат юридичних наук, доцент, _____

Обговорено та схвалено:

на засіданні кафедри права від 03.06.2024, протокол №8;

на засіданні вченої ради факультету економіки, менеджменту і права 07.06.2024 р., протокол № 06.

Рецензенти:

Ірина Бахновська, кандидат юридичних наук, доцент кафедри права

Ірина Білоус, кандидат юридичних наук, адвокат

Редактор: Фатеева Т.

Комп'ютерна верстка: Шуляк Н.

Підп. до друку 30.08.2024 р. Формат 60x84/16. Папір офсетний

Друк ксероксний. Ум. друк. арк. 1,80.

Обл.-вид. арк. 1,57. Тираж 2. Зам. № 276.

Редакційно-видавничий відділ ВТЕІ ДТЕУ
21000, м. Вінниця, вул. Хмельницьке шосе, 25

I. ЗАГАЛЬНІ ПОЛОЖЕННЯ

Метою вивчення дисципліни є надання студентам знань та формування у них компетентностей для застосування норм фінансового права в практичній діяльності, засвоєння норм, що регулюють компетенцію державних та недержавних органів у сфері фінансів; ґрунтовне оволодіння здобувачами основними досягненнями сучасної фінансово-правової думки.

Результатом вивчення навчальної дисципліни «Фінансове право» для освітньої програми «Право» є формування комплексу компетентностей:

Інтегральна компетентність: Здатність розв'язувати складні спеціалізовані задачі у галузі правничої діяльності.

Загальні компетентності:

ЗК-2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях.

ЗК-3. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності.

ЗК-11. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського (вільного демократичного) суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.

Спеціальні компетентності спеціальності:

СК7. Здатність застосовувати норми та інститути права, щонайменше з таких галузей, як: конституційне право, адміністративне право і адміністративне процесуальне право, цивільне і цивільне процесуальне право, трудове право, кримінальне і кримінальне процесуальне право.

СК8. Здатність застосовувати правові принципи та доктрини.

СК9. Здатність використовувати бази даних органів юстиції та інформаційні технології необхідні під час здійснення юридичної діяльності.

Програмні результати навчання:

РН 3. Проводити збір і інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел.

РН 7. Складати та узгоджувати план власного прикладного дослідження і самостійно збирати матеріали за визначеними джерелами.

РН 8. Застосовувати інститути міжнародного публічного права, а також міжнародного приватного права.

РН 13. Знати та розуміти особливості реалізації та застосування норм матеріального і процесуального права.

РН 14. Використовувати статистичну інформацію, отриману з першоджерел та вторинних джерел для правничої діяльності.

РН 15. Вільно використовувати для правничої діяльності доступні інформаційні технології і бази даних.

РН 16. Використовувати комп'ютерні програми, необхідні у правничій діяльності.

РН 20. Виокремлювати і аналізувати юридично значущі факти і робити обґрунтовані правові висновки.

Міждисциплінарні зв'язки: програма упорядкована відповідно до анотації освітньо-професійної програми бакалаврів, базується на вивчення таких дисциплін, як «Конституційне право», «Теорія держави та права», «Адміністративне право».

Критерії оцінювання результатів навчання

Рівні компетентності	За шкалою ДТЕУ	Критерії оцінювання
Високий (дослідницький)	100-90	Має обґрунтовані та всебічні знання з дисципліни, вміє узагальнювати та систематизувати набуті знання; самостійно знаходить джерела інформації та працює з ними; проводить власні дослідження, може використовувати набуті знання та вміння при розв'язанні задач.
Достатній (частково-пошуковий)	82-89	Володіє навчальним матеріалом, вміє зіставляти та узагальнювати, виявляє творчий інтерес до предмета, виконує завдання з повним поясненням та обґрунтуванням, але допускає незначні помилки; може усвідомити нові для нього факти, ідеї.
	75-81	Володіє визначеним програмою навчальним матеріалом; розв'язує завдання, передбачені програмою, з частковим поясненням.
Елементарний (репродуктивний)	69-74	Володіє навчальним матеріалом на репродуктивному рівні; може самостійно розв'язати та пояснити розв'язання завдання.
	60-68	Ознайомлений з навчальним матеріалом, відтворює його на репродуктивному рівні; виконує елементарні завдання за зразком або відомим алгоритмом.
Низький (фрагментарний)	35-59	Ознайомлений та відтворює навчальний матеріал на рівні окремих фактів та фрагментів матеріалу; під керівництвом викладача виконує елементарні завдання.
	1-34	Ознайомлений з навчальним матеріалом на рівні розпізнавання та відтворення окремих фактів.

До екзамену допускаються всі здобувачі, які набрали за результатами поточної роботи протягом семестру 60 балів.

Результат підсумкового контролю (екзамен) з освітнього компоненту для здобувачів очної форми навчання визначається як середньоарифметична сума балів поточної роботи та екзамену.

Кращим здобувачам, які повністю виконали програму з освітнього компоненту, виявили активність в науково-дослідній роботі за відповідною тематикою, стали призерами студентських олімпіад, виступали на конференціях та за результатами поточної роботи набрали 90 і більше балів, науково-педагогічний працівник має право виставити результат екзамену без опитування (при усному екзамені) чи виконання екзаменаційного завдання (при письмовому екзамені).

Результат підсумкового контролю (екзамен) з освітнього компоненту для здобувачів заочної форми навчання оцінюється в 100 балів, відповідно до Положення про організацію освітнього процесу від 07.02.2022 № 38 (зі змінами).

Здобувач вищої освіти, який не погоджується з оцінкою, отриманою під час підсумкового контролю, має право звернутися із проханням перегляду оцінки, одержаної на екзамені, відповідно до Положення про апеляцію результатів підсумкового контролю знань студентів від 07.02.2022 № 32.

Обсяг дисципліни в кредитах та його розподіл

Назва теми	Кількість годин				Форми контролю	Бальна оцінка
	Усього годин / кредитів	з них				
		лекції	практичні заняття	самостійна робота студентів		
1	2	3	4	5	6	7
Тема 1. Фінансова діяльність держави. Поняття, предмет, метод, система та джерела фінансового права	11	2	4	5	В, УД, Д	6
Тема 2. Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини	10	2	4	4	В, П, УО	6
Тема 3. Правові основи державного фінансового контролю	10	2	4	4	Д, П	6
Тема 4. Юридична відповідальність за порушення фінансового законодавства	10	2	4	4	В, Д	6
Тема 5. Бюджетне право	9	2	4	3	В, П, УД	6
Тема 6. Бюджетний процес	7	2	2	3	Д, П	3
Тема 7. Місцеві бюджети та міжбюджетні відносини	7	2	2	3	В, Д	3
Тема 8. Правове регулювання державних доходів	7	2	2	3	В, П, УО	3
Тема 9. Основи податкового права	7	2	2	3	Д, П	3
Тема 10. Юридичні засади прямого і непрямого оподаткування	7	2	2	3	УД, Д	3
Тема 11. Правове регулювання митного контролю	7	2	2	3	В, П, УО	3
Тема 12. Правове регулювання державних видатків, бюджетного фінансування, державного кредиту та державного боргу	7	2	2	3	Д, П	3
Тема 13. Правове регулювання здійснення публічних закупівель	7	2	2	3	В, УД, П	3
Тема 14. Правові засади діяльності соціального страхування	7	2	2	3	В, П, УО	3

Тема 15. Правові основи функціонування ринку фінансових послуг	7	2	2	3	Д, П	3
Тема 16. Правове регулювання ринку цінних паперів	7	2	2	3	УД, Д	3
Тема 17. Правові основи страхування	7	2	2	3	В, П, УО	3
Тема 18. Правові основи банківської діяльності	7	2	2	3	Д, П	3
Тема 19. Правові основи грошово-валютних відносин	7	2	2	3	В, Д	3
Тема 20. Правове регулювання фінансового контролю у сфері протидії корупції	7	2	2	3	В, П, УД	3
Індивідуальне завдання	25			25	ІЗ	25
Разом	180	40	50	90		100
Підсумковий контроль	екзамен					

Умовні позначення: УО – усне опитування – 1 бал;
В – відповідь на практичних заняттях – 1 бал;
УД – участь у дискусії – 1 бал;
Д – доповідь – 2 бали;
П – презентація – 1 бал;
ІЗ – індивідуальне завдання – 25 балів.

II. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Зміст початкової дисципліни (теми програми)

Тема 1. Фінансова діяльність держави. Поняття, предмет, метод, система та джерела фінансового права

Фінанси як система відносин. Співвідношення фінансів і грошових фондів. Централізовані й децентралізовані грошові фонди. Державні фінанси та фінанси територіальних громад. Діяльність держави в галузі управління фінансами. Принципи, форми, методи та стадії фінансової діяльності держави.

Поняття та предмет фінансового права. Методи фінансового права. Роль владних приписів у регулюванні фінансово-правових відносин. Система фінансового права. Загальна та Особлива частини. Співвідношення матеріальної та процесуальної фінансово-правових норм.

Джерела фінансового права. Юридична сила фінансових нормативно-правових актів. Місце фінансового права в системі права. Систематизація фінансового законодавства України.

Тема 2. Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини

Поняття фінансово-правових норм і їх ознаки. Види фінансово-правових норм. Структура фінансово-правової норми. Фінансові правовідносини, їх зміст та особливості. Види фінансових правовідносин.

Об'єкт фінансових правовідносин. Суб'єкти фінансового права та фінансових правовідносин. Верховна Рада України, Президент України, Кабінет Міністрів України, Рахункова палата України, Міністерство фінансів України, Державна податкова служба України, Державна митна служба України, Офіс фінансового контролю, Державна казначейська служба України, Національний банк України та органи місцевого самоврядування як суб'єкти фінансових правовідносин.

Підстави виникнення, зміни та припинення фінансових правовідносин. Юридичний факт.

Тема 3. Правові основи державного фінансового контролю

Поняття державного фінансового контролю та фінансової дисципліни. Завдання та види державного фінансового контролю. Характеристика методів державного фінансового контролю та вимоги до оформлення його результатів. Система органів державного фінансового контролю. Аудитори та аудиторські фірми як суб'єкти здійснення фінансового контролю та особливості його проведення.

Поняття та порядок проведення державного фінансового аудиту. Поняття, форми та порядок проведення інспектування. Правові основи державного фінансового контролю за дотриманням законодавства у сфері публічних закупівель.

Тема 4. Юридична відповідальність за порушення фінансового законодавства

Відповідальність за порушення фінансового законодавства: підстави відповідальності та види. Відповідальність за порушення бюджетного законодавства. Відповідальність за порушення податкового законодавства. Відповідальність за порушення валютного законодавства.

Поняття і склад фінансового, бюджетного і податкового правопорушень. Штрафна санкція і пеня. Процедура притягнення правопорушника до фінансово-правової та інших видів юридичної відповідальності, процесуальні гарантії та правовий статус суб'єктів юридичного процесу.

Тема 5. Бюджетне право

Поняття, предмет, метод та джерела бюджетного права. Бюджетно-правові норми. Поняття, функції та складові частини бюджету. Характеристика бюджетно-правових відносин. Поняття, принципи та структура бюджетної системи України. Бюджетна класифікація та її призначення. Класифікація доходів, видатків фінансування бюджету та класифікація боргу.

Тема 6. Бюджетний процес

Поняття та зміст бюджетного процесу. Правовий статус та компетенція суб'єктів бюджетного процесу. Порядок складання проекту бюджету. Бюджетні запити. Порядок розгляду та прийняття проекту закону про Державний бюджет України. Порядок виконання закону про Державний бюджет України на відповідний бюджетний рік. Казначейська система виконання Державного бюджету України. Розпорядники бюджетних коштів та їх повноваження. Кошторис та розпис в бюджетному процесі.

Тема 7. Місцеві бюджети та міжбюджетні відносини

Поняття місцевих бюджетів та бюджетні повноваження органів місцевого самоврядування. Особливості бюджетного процесу на місцевому рівні. Поняття та мета міжбюджетних відносин. Поняття й види видатків на здійснення повноважень. Розмежування видів видатків між бюджетами. Передача видатків між різними бюджетами. Поняття та види міжбюджетних трансфертів. Звітність про виконання бюджетів. Відповідальність за виконання бюджету.

Тема 8. Правове регулювання державних доходів

Поняття та система державних доходів. Класифікація державних та місцевих доходів. Неподаткові доходи держави та органів місцевого самоврядування. Загальна характеристика неподаткових надходжень, доходів від операцій з капіталом та трансфертів. Порядок управління, обліку та контролю державних доходів.

Тема 9. Основи податкового права

Поняття, предмет, метод та джерела податкового права України. Поняття системи оподаткування та її елементи. Класифікація податків і зборів. Види платників податків, податкове представництво. Контролюючі органи та органи стягнення. Податкова звітність. Податкова декларація (розрахунок). Оскарження та скасування рішень контролюючих органів. Строки сплати податкового зобов'язання. Податкове повідомлення-рішення. Податкова вимога. Податковий контроль. Облік платників податків. Податкові перевірки: види та порядок проведення; оформлення результатів. Погашення податкового боргу платників податків. Податкова застава. Адміністративний арешт майна. Розстрочення та відстрочення грошових зобов'язань або податкового боргу платника податків. Списання безнадійного податкового боргу. Строки давності та їх застосування. Застосування міжнародних договорів.

Тема 10. Юридичні засади прямого і непрямого оподаткування

Платники податку на прибуток підприємств. Об'єкт оподаткування. Порядок визначення доходів та їх склад. Склад витрат та порядок їх визнання. Ставки податку. Порядок обчислення податку. Звільнення від оподаткування. Особливості оподаткування окремих суб'єктів та видів діяльності.

Платники податку на доходи фізичних осіб. Об'єкт оподаткування. База оподаткування. Доходи, які не включаються до розрахунку загального місячного (річного) оподатковуваного доходу. Податкова знижка. Ставки податку. Порядок нарахування, утримання та сплати (перерахування) податку до бюджету. Особливості нарахування (виплати) та оподаткування окремих видів доходів. Особи, відповідальні за утримання (нарахування) та сплату (перерахування) податку до бюджету. Порядок оподаткування операцій з продажу (обміну) об'єктів нерухомого майна. Порядок оподаткування операцій з продажу або обміну об'єктів рухомого майна. Оподаткування доходу, отриманого платником податку в результаті прийняття ним у спадщину чи дарунок коштів, майна, майнових чи немайнових прав. Оподаткування доходів, отриманих фізичною особою - підприємцем від провадження господарської діяльності, крім осіб, що обрали спрощену систему оподаткування. Оподаткування доходів, отриманих фізичною особою, яка провадить незалежну професійну діяльність. Порядок подання річної декларації про майновий стан і доходи (податкової декларації).

Платники податку на додану вартість. Порядок реєстрації платників податку. Визначення об'єкта оподаткування. Місце постачання товарів та послуг. Дата виникнення податкових зобов'язань. Порядок визначення бази оподаткування в разі постачання товарів/послуг. Особливості визначення бази оподаткування в разі постачання товарів/послуг в окремих випадках. Розміри ставок податку. Податковий кредит. Податкова накладна. Звітні (податкові) періоди.

Платники акцизного податку. Об'єкти оподаткування. База оподаткування. Підакцизні товари та ставки податку. Дата виникнення

податкових зобов'язань. Порядок обчислення податку з товарів, вироблених на митній території України. Порядок обчислення податку з товарів, які ввозяться на митну територію України. Порядок і строки сплати податку. Складення та подання декларації з акцизного податку. Контроль за сплатою податку. Особливості оподаткування алкогольних напоїв.

Тема 11. Правове регулювання митного контролю

Поняття, предмет та метод митного права, його система та джерела. Структура та організація діяльності органів митних органів. Загальні правила застосування митних режимів. Форми митного контролю. Документи та відомості, необхідні для здійснення митного контролю. Правове регулювання переміщення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. Відповідальність за порушення митних правил.

Тема 12. Правове регулювання державних видатків, бюджетного фінансування, державного кредиту та державного боргу

Поняття витрат держави, їх характерні особливості та принципи фінансування. Поняття та принципи бюджетного фінансування. Основні принципи, методи та джерела фінансування галузей господарства. Поняття та сутність кошторисно-бюджетного фінансування, принципи та об'єкти фінансування. Кошторис як основний фінансовий план витрат бюджетної установи, порядок розробки та застосування. Програмно-цільовий метод бюджетного фінансування. Інститут державних і місцевих запозичень. Управління державним і місцевим боргом.

Тема 13. Правове регулювання здійснення публічних закупівель

Загальні засади публічних закупівель. Державне регулювання на контроль у сфері публічних закупівель. Правовий статус суб'єктів публічних закупівель. Процедура проведення публічних закупівель. Порядок оскарження дій та рішень під час публічних закупівель. Державний контроль у сфері публічних закупівель.

Тема 14. Правові засади діяльності соціального страхування

Поняття, принципи та форми соціального страхування. Правові засади загальнообов'язкового державного пенсійного страхування. Правовий статус, структура та завдання Пенсійного Фонду України. Правове регулювання загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття. Правова характеристика загальнообов'язкового державного соціального страхування від нещасного випадку на виробництві та у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності. Правові аспекти запровадження загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування.

Тема 15. Правові основи функціонування ринку фінансових послуг

Правове регулювання ринку фінансових послуг. Правовий статус органу, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Правові

основи недержавного пенсійного забезпечення. Правова характеристика ломбардної діяльності. Правові засади лізингових, факторингових послуг та послуг з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах. Правова характеристика договору про участь у фонді фінансування будівництва. Юридична характеристика послуг з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах.

Тема 16. Правове регулювання ринку цінних паперів

Поняття, мета та форми державного регулювання ринку цінних паперів в Україні. Поняття та види цінних паперів. Поняття та види професійної діяльності на ринку цінних паперів. Правові засади емісії та обігу цінних паперів. Державне регулювання ринку цінних паперів. Правовий статус Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Юридичні засади діяльності Національного депозитарію. Правові основи діяльності фондової біржі.

Тема 17. Правові основи страхування

Поняття, методи, джерела страхового права. Організація нагляду та контролю за страховою діяльністю в Україні. Правова характеристика видів страхування. Правовий статус суб'єктів страхового права. Особливості ліцензування страхової діяльності. Поняття та істотні умови договору страхування.

Тема 18. Правові основи банківської діяльності

Поняття та структура банківської системи України. Національний банк України, його правовий статус, функції. Структура Національного банку України, керівні органи. Характеристика заходів, які застосовуються Національним банком України до порушників фінансової дисципліни. Порядок створення, реорганізації і ліквідації комерційних банків. Поняття та правова природа банківського рахунку та банківського вкладу. Форми і види кредитів: банківській, комерційний, споживчий, лізинговий, факторинговий, ломбардний, бланковий. Юридична природа кредитного договору. Правові засоби забезпечення погашення банківських кредитів. Моніторинг кредитних ризиків. Міжбанківські розрахунки. Правове регулювання договірної списання та примусового списання (стягнення) і арешту коштів на банківських рахунках. Відповідальність банків та їх клієнтів за порушення фінансової дисципліни.

Тема 19. Правові основи грошово-валютних відносин

Правові основи грошового обігу в Україні. Правила ведення безготівкових розрахунків. Форми платіжних документів, які підтверджують безготівкові розрахунки. Порядок ведення касових операцій в Україні.

Поняття валюти та валютних цінностей. Поняття валютної операції. Правовий режим валютних операцій. Ліцензування валютних операцій комерційних банків. Загальні положення про розрахунки в іноземній валюті на території України. Правила здійснення операцій з купівлі та продажу іноземної валюти готівкою. Операції з продажу валюти на Міжбанківській валютній біржі. Валютний контроль та органи, що його здійснюють.

Поняття та ознаки легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом. Фінансові операції, що підлягають обов'язковому та внутрішньому фінансовому моніторингу. Система фінансового моніторингу. Ідентифікація осіб, що здійснюють фінансові операції. Повноваження суб'єктів державного фінансового моніторингу. Відповідальність за правопорушення в сфері легалізації доходів одержаних злочинним шляхом.

Тема 20. Правове регулювання фінансового контролю у сфері протидії корупції

Понятійний апарат та нормативна база у сфері протидії корупції. Правовий статус органів, що здійснюють протидії корупції. Правові засади декларування доходів у сфері протидії корупції. Запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням. Фінансовий контроль у сфері протидії корупції. Запобігання корупції у діяльності юридичних осіб.

Структура навчальної дисципліни

Результати навчання	Навчальна діяльність	Робочий час студента, год
1	2	3
<p>Розуміти поняття фінансів як правової та економічної категорії, їх функції; поняття та елементи фінансової системи держави; поняття, принципи, методи і форми фінансової діяльності держави; місце фінансового права в системі права України та співвідношення понять фінансове право як галузь права, як галузь законодавства, як наука та як навчальна дисципліна.</p> <p>Усвідомлювати відмінність державних фінансів від приватних, поняття централізованих та децентралізованих фондів коштів; визначити види й повноваження органів, що здійснюють управління фінансовою діяльністю держави, Поняття.</p>	<p>Тема 1. Фінансова діяльність держави. Поняття, предмет, метод, система та джерела фінансового права Лекція 1. План лекції 1. Поняття та функції фінансів. 2. Поняття, принципи, методи і форми фінансової діяльності держави. 3. Поняття, предмет, методи та суб'єкти фінансового права. Рекомендовані джерела: Основні: 1-51; Додаткові: 1-7; Інтернет джерела: 1-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Предмет та методи фінансового права 2. Суб'єкти фінансового права 3. Система та джерела фінансового права України.</p>	5
	<p>Практичне заняття 1 Питання 1. Види органів, що здійснюють управління фінансовою діяльністю держави. 2. Система фінансового права України. 3. Місце фінансового права в системі права України.</p>	2
	<p>Практичне заняття 2 Питання 1. Повноваження органів, що здійснюють управління фінансовою діяльністю держави. 2. Джерела фінансового права України. 3. Співвідношення понять фінансове право як галузь права, як галузь законодавства, як наука та як навчальна дисципліна.</p>	2

<p>Характеризувати поняття та особливості фінансово-правових норм; юридичну силу нормативно-правових актів фінансового права; сутність та види тлумачення фінансово-правових норм.</p> <p>Пояснювати структуру фінансово-правової норми; співвідношення фінансово-правової норми та статті нормативно-правового акта, що регулює фінансові відносини; вирішити практичні ситуації та тести з запропонованої теми; визначити класифікацію елементів фінансово-правових норм та види фінансово-правових норм; дію фінансово-правових актів у часі, просторі та за колом осіб; поняття «прогалина у фінансовому праві», «колізія у фінансовому праві», «аналогія права та аналогія закону у фінансовому праві», «конкуренція фінансово-правових норм».</p>	<p>Тема 2. Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини Лекція 2 План лекції 1. Поняття та особливості фінансово-правових норм. 2. Структура фінансово-правової норми та класифікація елементів фінансово-правових норм. Юридична сила нормативно-правових актів фінансового права та дія фінансово-правових актів у часі, просторі та за колом осіб. 3. Сутність та види тлумачення фінансово-правових норм. Рекомендовані джерела: Основні: 1, 5, 8-49; Додаткові: 1-8; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Поняття та форми реалізації фінансово-правових норм 2. Поняття, ознаки, види та стадії правозастосування фінансово-правових норм 3. Поняття та види правозастосовних актів у сфері фінансового права.</p>	4
	<p>Практичне заняття 3 Питання 1. Поняття та види фінансових правовідносин. 2. Сутність юридичних фактів у фінансовому праві. 3. Поняття суб'єктивних прав у фінансовому праві.</p>	2
	<p>Практичне заняття 4 Питання 1. Особливості фінансових правовідносин. 2. Види юридичних фактів у фінансовому праві. 3. Поняття та юридичні властивості суб'єктів фінансових правовідносин.</p>	2
<p>Розуміти поняття та зміст державного фінансового контролю, фінансової дисципліни; завдання, види і методи державного фінансового контролю та вимоги до оформлення його результатів; систему органів державного фінансового контролю, зокрема,</p>	<p>Тема 3. Правові основи державного фінансового контролю Лекція 3. План лекції 1. Поняття, зміст, завдання та види державного фінансового контролю. 2. Характеристика методів державного фінансового контролю. 3. Система органів державного фінансового контролю.</p>	2

<p>Рахункову палату України, Міністерство фінансів України, Державну податкову службу України, Державну митну службу України.</p> <p>Аналізувати практичні ситуації із застосуванням різних методів державного фінансового контролю.</p>	<p>Рекомендовані джерела: Основні: 1-50; Додаткові: 1-3; Інтернет-ресурси: 3-5.</p>	
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Національний банк України: структура та історія становлення 2. Завдання аудиторської палати України 3. Суб'єкти здійснення фінансового контролю.</p>	4
	<p>Практичне заняття 5 Питання 1. Поняття забезпечення фінансової дисципліни. 2. Вимоги до оформлення результатів державного фінансового контролю. 3. Державна казначейська служба України та Національний банк України як суб'єкти здійснення державного фінансового контролю.</p>	2
	<p>Практичне заняття 6 Питання 1. Способи забезпечення фінансової дисципліни. 2. Рахункова палата України, Міністерство фінансів України та Державна податкова служба України, як суб'єкти здійснення державного фінансового контролю. 3. Аудитори та аудиторські фірми як суб'єкти здійснення фінансового контролю та особливості його проведення.</p>	2
<p>Розуміти поняття, склад та види правової поведінки у фінансовому праві; сутність та елементи механізму правової поведінки суб'єктів фінансового права; поняття, ознаки, склад та види правомірної поведінки у фінансовому праві; поняття протиправної поведінки, фінансового правопорушення та складу фінансового правопорушення.</p>	<p>Тема 4. Юридична відповідальність за порушення фінансового законодавства Лекція 4. План лекції 1. Поняття та принципи юридичної відповідальності за порушення фінансового законодавства. 2. Поняття, особливості та види фінансово-правової відповідальності. 3. Правова характеристика фінансового правопорушення та складу фінансового правопорушення.</p> <p>Рекомендовані джерела: Основні: 1, 5, 10, 12-36; Додаткові: 1-4; Інтернет-ресурси: 2-5.</p>	2
<p>Характеризувати елементи складу фінансового правопорушення; поняття,</p>	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Особливості притягнення правопорушника до фінансово-правової відповідальності</p>	4

<p>особливості та види фінансово-правової відповідальності; принципи та функції фінансово-правової відповідальності; види фінансових правопорушень та процесуальні акти, що складаються за наслідками їх виявлення; процедуру притягнення правопорушника до фінансово-правової та інших видів юридичної відповідальності, процесуальні гарантії та правовий статус суб'єктів юридичного процесу.</p>	<p>2. Процесуальні гарантії та правовий статус суб'єктів фінансових правовідносин. 3. Склад фінансового правопорушення.</p>	
	<p>Практичне заняття 7 Питання 1. Поняття та ознаки протиправної поведінки, фінансового правопорушення та складу фінансового правопорушення. 2. Характеристика принципів фінансово-правової відповідальності. 3. Функції фінансово-правової відповідальності.</p>	2
	<p>Практичне заняття 8 Питання 1. Види фінансових правопорушень та процесуальних актів, що складаються за наслідками їх виявлення. 2. Процедура притягнення правопорушника до фінансово-правової та інших видів юридичної відповідальності. 3. Процесуальні гарантії та правовий статус суб'єктів юридичного процесу притягнення правопорушника до фінансово-правової відповідальності.</p>	2
<p>Аналізувати поняття, предмет, метод та джерела бюджетного права; бюджетно-правові норми; поняття, функції та складові частини бюджету.</p> <p>Характеризувати бюджетно-правові відносини; бюджетний устрій України; поняття, принципи та структуру бюджетної системи України; поняття зведеного бюджету.</p>	<p>Тема 5. Бюджетне право Лекція 5. План лекції 1. Поняття, предмет, метод та джерела бюджетного права. 2. Бюджетний устрій України. 3. Поняття, функції та складові частини бюджету.</p> <p>Рекомендовані джерела: Основні: 2-17; Додаткові: 1-5; Інтернет-ресурси: 2-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Поняття, бюджетної системи України. 2. Принципи бюджетної системи України. 3. Структура бюджетної системи України</p>	3
	<p>Практичне заняття 9 Питання 1. Бюджетна класифікація та її призначення. 2. Класифікація доходів фінансування бюджету та класифікація боргу. Таємні видатки та захищені статті видатків бюджету. 3. Міжбюджетні відносини.</p>	2

	<p>Практичне заняття 10 Питання</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Бюджетно-правові норми та бюджетно-правові відносини. 2. Класифікація видатків фінансування бюджету. 3. Таємні видатки та захищені статті видатків бюджету. 	2
<p>Розуміти поняття та зміст бюджетного процесу; порядок складання проекту бюджету.</p> <p>Пояснювати правовий статус та компетенцію суб'єктів бюджетного процесу; призначення бюджетних запитів; порядок розгляду та прийняття проекту закону про Державний бюджет України; порядок виконання закону про Державний бюджет України на відповідний бюджетний рік; казначейську систему виконання Державного бюджету України; розпорядників бюджетних коштів та їх повноваження; поняття бюджетних призначень, касових та фактичних видатків бюджету.</p>	<p>Тема 6. Бюджетний процес Лекція 6. План лекції</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття та зміст бюджетного процесу. 2. Правовий статус та компетенція суб'єктів бюджетного процесу. 3. Порядок складання проекту бюджету. Бюджетні запити. <p>Рекомендовані джерела: Основні: 14-23; Додаткові: 2-6; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Порядок розгляду та прийняття проекту закону про Державний бюджет України. 2. Внесення змін в Державний бюджет України. 3. Структура Державного бюджету України. 	3
	<p>Практичне заняття 11 Питання</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Порядок виконання закону про Державний бюджет України на відповідний бюджетний рік. 2. Казначейська система виконання Державного бюджету України. 3. Розпорядники бюджетних коштів та їх повноваження. 	2
<p>Усвідомлювати поняття місцевих бюджетів та бюджетні повноваження органів місцевого самоврядування; особливості бюджетного процесу на місцевому рівні; поняття й види видатків на здійснення повноважень; розмежування видів видатків між бюджетами; питання передачі видатків між різними бюджетами;</p>	<p>Тема 7. Місцеві бюджети та міжбюджетні відносини Лекція 7. План лекції</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття місцевих бюджетів та бюджетні повноваження органів місцевого самоврядування. 2. Особливості бюджетного процесу на місцевому рівні. 3. Поняття й види видатків на здійснення повноважень. <p>Рекомендовані джерела: Основні: 12-47; Додаткові: 2-7; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2

<p>Аналізувати поняття та види міжбюджетних трансфертів; процедуру розрахунку видатків, що враховуються під час визначення обсягу міжбюджетних трансфертів.</p>	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Структура міжбюджетних трансфертів. 2. Обсяг міжбюджетних трансфертів. 3. Види видатків між бюджетами.</p>	3
	<p>Практичне заняття 12 Питання 1. Розмежування видів видатків між бюджетами. 2. Передача видатків між різними бюджетами. Поняття та види міжбюджетних трансфертів. Розрахунок видатків, що враховуються під час визначення обсягу міжбюджетних трансфертів. 3. Коефіцієнт вирівнювання. Фінансовий норматив бюджетної забезпеченості. Звітність про виконання бюджетів. Відповідальність за виконання бюджету.</p>	2
<p>Розуміти поняття та систему державних доходів, класифікацію державних та місцевих доходів.</p> <p>Характеризувати неподаткові доходи держави та органів місцевого самоврядування.</p>	<p>Тема 8. Правове регулювання державних доходів Лекція 8. План лекції 1. Поняття та система державних доходів 2. Класифікація державних та місцевих доходів 3. Неподаткові доходи держави та органів місцевого самоврядування Рекомендовані джерела: Основні: 21-39; Додаткові: 2-8; Інтернет-ресурси: 2-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Джерела доходу місцевих бюджетів 2. Витрати місцевих бюджетів. 3. Джерела доходу Державного бюджету України.</p>	3
	<p>Практичне заняття 13 Питання 1. Порядок управління та обліку Державних доходів. 2. Загальна характеристика доходів від операцій з капіталом та трансфертів. 3. Контроль витрат з Державного Бюджету України</p>	2

<p>Пояснювати поняття, предмет, метод та джерела податкового права України; поняття системи оподаткування та її елементи; класифікацію податків і зборів.</p> <p>Розуміти порядок оскарження рішень контролюючих органів.</p>	<p>Тема 9. Основи податкового права Лекція 9. План лекції 1. Поняття, предмет, метод та джерела податкового права України. 2. Класифікація податків і зборів. 3. Структура податкового права України. Рекомендовані джерела: Основні: 9-31; Додаткові: 1-7; Інтернет-ресурси: 1-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота студентів Вивчення та доповнення матеріалу лекції, підготовка до практичного заняття, зясування поняття та предмету податкового права: 1. Процедура прийняття рішення про позапланові перевірки. 2. Порядок оскарження рішень контролюючих органів. 3. Види правопорушень у сфері бюджетних витрат.</p>	3
	<p>Практичне заняття 14 Питання 1. Облік платників податків. 2. Податкові перевірки: види та порядок проведення; оформлення результатів. 3. Погашення податкового боргу платників податків. Податкова застава. Адміністративний арешт майна.</p>	2
<p>Усвідомлювати особливості адміністрування податку на прибуток підприємства; правові засади адміністрування податку на дохід фізичної особи; загальні основи адміністрування податку на нерухоме майно, податку на додану вартість, акцизного податку.</p> <p>Характеризувати спрощену систему оподаткування, оподаткування доходів, отриманих фізичною особою, яка провадить незалежну професійну діяльність.</p>	<p>Тема 10. Юридичні засади прямого і непрямого оподаткування Лекція 10. План лекції 1. Особливості адміністрування податку на прибуток підприємства. 2. Правові засади адміністрування податку на дохід фізичної особи. 3. Загальні основи адміністрування податку на нерухоме майно, податку на додану вартість, акцизного податку. 4. Особливості спрощеної системи оподаткування Рекомендовані джерела: Основні: 3-18; Додаткові: 4-7; Інтернет-ресурси: 2-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Порядок подання річної декларації про майновий стан і доходи (податкової декларації).</p>	3

	<p>2.Порядок оподаткування операцій з продажу або обміну об'єктів рухомого майна. 3.Особливості оподаткування спадку.</p>	
	<p>Практичне заняття 15 Питання 1. Оподаткування доходів, отриманих фізичною особою, яка провадить незалежну професійну діяльність. 2. Порядок подання річної декларації про майновий стан і доходи (податкової декларації). 3. Порядок оподаткування операцій з продажу або обміну об'єктів рухомого майна.</p>	2
<p>Розуміти поняття, предмет та метод митного права, його систему та джерела; структуру та організацію діяльності органів митних органів; загальні правила застосування митних режимів.</p> <p>Усвідомлювати правову характеристику формам митного контролю, документам та відомостям, необхідним для здійснення митного контролю.</p>	<p>Тема 11. Правове регулювання митного контролю Лекція 11. План лекції 1. Поняття, предмет та метод митного права, його система та джерела. 2. Структура та організація діяльності органів митних органів. 3. Загальні правила застосування митних режимів. Рекомендовані джерела: Основні: 1-45; Додаткові: 61-70; Інтернет-ресурси: 71-74.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Правове регулювання переміщення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. 2. Відповідальність за порушення митних правил. 3. Види митних платежів..</p>	3
	<p>Практичне заняття 16 Питання 1. Форми митного контролю. 2.Документи та відомості, необхідні для здійснення митного контролю. 3.Правове регулювання переміщення товарів та транспортних засобів комерційного призначення. 4.Відповідальність за порушення митних правил.</p>	2
<p>Характеризувати поняття та принципи бюджетного фінансування; поняття та сутність кошторисно-бюджетного фінансування, принципи та об'єкти фінансування; принципи державних і</p>	<p>Тема 12. Правове регулювання державних видатків, бюджетного фінансування, державного кредиту та державного боргу Лекція 12. План лекції 1.Поняття та принципи бюджетного фінансування. 2.Поняття та сутність кошторисно-бюджетного фінансування, принципи та об'єкти фінансування.</p>	2

<p>місцевих запозичень. Аналізувати програмно-цільовий метод бюджетного фінансування, види та форми державного боргу.</p>	<p>3.Сутність державного кредиту, його принципи і форми. Рекомендовані джерела: Основні: 8-15; Додаткові: 4-6; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	
	<p>Самостійна робота студентів Вивчення та доповнення матеріалу лекції, підготовка до практичного заняття, з'ясування правового регулювання державних видатків і бюджетного фінансування: 1. Порядок державних і місцевих запозичень. 2. Програмно-цільовий метод бюджетного фінансування. 3. Благодійність, як джерело доходу бюджету.</p>	3
	<p>Практичне заняття 17 Питання 1. Основні принципи, методи та джерела фінансування галузей господарства. 2. Кошторис як основний фінансовий план витрат бюджетної установи, порядок розробки та застосування. 3 Види і форми державного боргу. Управління державним і місцевим боргом. 4. Поняття державних позик. Поняття облігацій та їх види.</p>	2
<p>Пояснювати загальні засади публічних закупівель; основи державного регулювання на контролю у сфері публічних закупівель; правовий статус суб'єктів публічних закупівель.</p> <p>Характеризувати процедуру проведення публічних закупівель, а також порядок оскарження дій та рішень під час публічних закупівель.</p>	<p>Тема 13. Правове регулювання здійснення публічних закупівель Лекція 13. План лекції 1.Загальні засади публічних закупівель. 2.Державне регулювання на контролю у сфері публічних закупівель. 3.Правовий статус суб'єктів публічних закупівель. Рекомендовані джерела: Основні: 21-49; Додаткові: 2-7; Інтернет-ресурси: 3-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Правовий статус системи Прозоро. 2. Перевірка державних закупівель. 3. Види державних закупівель.</p>	3
	<p>Практичне заняття 18 Питання 1. Процедура проведення публічних закупівель. 2. Порядок оскарження дій та рішень під час публічних закупівель. 3. Оскарження здійсненої державної закупівлі.</p>	2

<p>Пояснювати поняття, принципи та форми соціального страхування; правові засади загальнообов'язкового державного пенсійного страхування; правовий статус, структура та завдання Пенсійного Фонду України.</p> <p>Аналізувати правове регулювання соціального страхування на випадок безробіття, від нещасного випадку на виробництві та у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності, а також правові аспекти запровадження загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування.</p>	<p>Тема 14. Правові засади діяльності соціального страхування Лекція 14. План лекції 1. Поняття, принципи та форми соціального страхування. 2. Правові засади загальнообов'язкового державного пенсійного страхування. 3. Правовий статус, структура та завдання Пенсійного Фонду України. Рекомендовані джерела: Основні: 1-50; Додаткові: 2-6; Інтернет-ресурси: 1-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Джерела наповнення Пенсійного Фонду України. 2. План по ліквідації дефіциту Пенсійного Фонду України. 3. Особливості загальнообов'язкового державного соціального страхування.</p>	3
	<p>Практичне заняття 19 Питання. 1. Правове регулювання соціального страхування на випадок безробіття. 2. Правова характеристика соціального страхування від нещасного випадку на виробництві та у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності. 3. Правові аспекти запровадження загальнообов'язкового державного соціального медичного страхування.</p>	2
<p>Усвідомлювати засади нормативно-правового регулювання ринку фінансових послуг; правовий статус органу, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.</p> <p>Характеризувати правові основи недержавного пенсійного забезпечення; правовим засадам лізингових, факторингових послуг та послуг з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах; договору про</p>	<p>Тема 15. Правові основи функціонування ринку фінансових послуг Лекція 15. План лекції 1. Нормативно-правове регулювання ринку фінансових послуг. 2. Правовий статус органу, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. 3. Особливості ломбардної діяльності. Рекомендовані джерела: Основні: 12-23; Додаткові: 3-8; Інтернет-ресурси: 3-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Процедура продажу конфіскованих активів. 2. Джерела наповнення Пенсійного Фонду України. 3. Правові засади адміністрування податків.</p>	3

<p>участь у фонді фінансування будівництва, а також ломбардної діяльності; послугам з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах.</p>	<p>Практичне заняття 20 Питання. 1. Правові основи недержавного пенсійного забезпечення. 2. Правові засади лізингових, факторингових послуг та послуг з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах. 3. Правова характеристика договору про участь у фонді фінансування будівництва. 4. Юридична характеристика послуг з адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах.</p>	2
<p>Пояснювати поняття, мету та форми державного регулювання ринку цінних паперів в Україні; поняття та види цінних паперів; поняття та види професійної діяльності на ринку цінних паперів; правові засади емісії та обігу цінних паперів.</p> <p>Характеризувати правовий статус Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку; юридичні засади діяльності Національного депозитарію та правові основи діяльності фондової біржі.</p>	<p>Тема 16. Правове регулювання ринку цінних паперів Лекція 16. План лекції 1. Поняття, мета та форми державного регулювання ринку цінних паперів в Україні. 2. Поняття та види цінних паперів. 3. Поняття та види професійної діяльності на ринку цінних паперів. Рекомендовані джерела: Основні: 1-45; Додаткові: 1-7; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Правові засади емісії та обігу цінних паперів. 2. Наслідки емісії цінних паперів. 3. Процедура деномінації.</p>	3
	<p>Практичне заняття 21 Питання 1. Правовий статус Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. 2. Юридичні засади діяльності Національного депозитарію. 3. Правові основи діяльності фондової біржі.</p>	2
<p>Розуміти поняття, методи, джерела страхового права; організацію нагляду та контролю за страховою діяльністю в Україні; правову характеристику видів страхування.</p>	<p>Тема 17. Правові основи страхування Лекція 17. План лекції 1. Поняття, методи, джерела страхового права. 2. Організація нагляду та контролю за страховою діяльністю в Україні. 3. Правова характеристика видів страхування. Рекомендовані джерела: Основні: 9-17; Додаткові: 1, 3-5; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2
<p>Пояснювати правовий статус суб'єктів страхового права; особливості ліцензування страхової діяльності;</p>	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань:</p>	3

<p>поняття та істотні умови договору страхування.</p>	<p>1. Субєкти договору страхування. 2. Перелік підстав для настання страхового випадку. 3. Види страхування.</p>	
	<p>Практичне заняття 22 Питання 1. Правовий статус субєктів страхового права. 2. Особливості ліцензування страхової діяльності. 3. Поняття та істотні умови договору страхування.</p>	2
<p>Аналізувати поняття та структуру банківської системи України; правовий статус, функції та структуру Національного банку України; характеристику заходів, які застосовуються Національним банком України до порушників фінансової дисципліни; порядок створення, реорганізації і ліквідації комерційних банків; поняття та правову природу банківського рахунку та банківського вкладу.</p>	<p>Тема 18. Правові основи банківської діяльності Лекція 18. План лекції 1. Поняття та структура банківської системи України. Національний банк України, його правовий статус, функції та структура. 2. Характеристика заходів, які застосовуються Національним банком України до порушників фінансової дисципліни. 3. Порядок створення, реорганізації і ліквідації комерційних банків. Рекомендовані джерела: Основні: 2-25; Додаткові: 3-7; Інтернет-ресурси: 2-5.</p>	2
<p>Характеризувати форми і види кредитів; юридичну природу кредитного договору.</p>	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Правові засоби забезпечення погашення банківських кредитів. 2. Засади міжбанківських розрахунків. 3. Правове регулювання договірної списання та примусового списання (стягнення) і арешту коштів на банківських рахунках.</p>	3
	<p>Практичне заняття 23 Питання 1. Форми і види кредитів. Юридична природа кредитного договору. Правові засоби забезпечення погашення банківських кредитів. 2. Правові засади міжбанківських розрахунків. 3. Правове регулювання договірної списання та примусового списання (стягнення) і арешту коштів на банківських рахунках. 4. Відповідальність банків та їх клієнтів за порушення фінансової дисципліни.</p>	2

<p>Усвідомлювати правові основи грошового обігу в Україні; правила ведення безготівкових розрахунків; правовий режим валютних операцій; зміст валютного контролю та правовий статус органів, що його здійснюють.</p> <p>Розуміти характеристику легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом; фінансовим операціям, що підлягають обов'язковому та внутрішньому фінансовому моніторингу; системі фінансового моніторингу; ідентифікації осіб, що здійснюють фінансові операції; повноваженням суб'єктів державного фінансового моніторингу.</p>	<p>Тема 19. Правові основи грошово-валютних відносин Лекція 19. План лекції 1. Правові основи грошового обігу в Україні. 2. Правила ведення безготівкових розрахунків. 3. Правовий режим валютних операцій. Рекомендовані джерела: Основні: 3-17; Додаткові: 5-8; Інтернет-ресурси: 1-4.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: 1. Повноваження суб'єктів державного фінансового моніторингу. 2. Відповідальність за правопорушення в сфері легалізації доходів одержаних злочинним шляхом. 3. Валютний контроль та органи, що його здійснюють.</p>	3
	<p>Практичне заняття 24 Питання 1. Поняття та ознаки легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом. 2. Фінансові операції, що підлягають обов'язковому та внутрішньому фінансовому моніторингу. 3. Система фінансового моніторингу.</p>	2
<p>Характеризувати понятійний апарат та нормативна база у сфері протидії корупції; правовий статус органів, що здійснюють протидію корупції; правові засади декларування доходів у сфері протидії корупції.</p> <p>Пояснювати загальні засади запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням; фінансовий контроль у сфері протидії корупції; запобігання корупції у діяльності юридичних осіб.</p>	<p>Тема 20. Правове регулювання фінансового контролю у сфері протидії корупції Лекція 20. План лекції 1. Понятійний апарат та нормативна база у сфері протидії корупції. 2. Правовий статус органів, що здійснюють протидію корупції. 3. Правові засади декларування доходів у сфері протидії корупції. Рекомендовані джерела: Основні: 1-45; Додаткові: 6-8; Інтернет-ресурси: 1-5.</p>	2
	<p>Самостійна робота Вивчення та доповнення матеріалу лекцій, підготовка до практичного заняття з таких питань: Вивчення та доповнення матеріалу лекції, підготовка до практичного заняття, з'ясування особливостей правового регулювання фінансового контролю у сфері протидії корупції.</p>	3

	Практичне заняття 25 Питання 1. Загальні засади запобігання корупційним та пов'язаним з корупцією правопорушенням. 2. Фінансовий контроль у сфері протидії корупції. 3. Запобігання корупції у діяльності юридичних осіб.	2
Індивідуальне завдання		25
Всього		180

III РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА

Основні:

1. Конституція України: Закон України від 28 червня 1996 р. (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1996, № 30, ст. 141) URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=254%EА%2F96-%E2%F0>
2. Бюджетний кодекс України Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2010, № 50-51, ст.572) URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2456-17>
3. Господарський кодекс України. Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003, № 18, № 19-20, № 21-22, ст.144) URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/436-15>
4. Кодекс законів про працю України Закон України {Затверджується Законом № 322-VIII від 10.12.71 ВВР, 1971, додаток до № 50, ст. 375} URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/322-08>
5. Кодекс України про адміністративні правопорушення закон України (Відомості Верховної Ради Української РСР (ВВР) 1984, додаток до № 51, ст.1122) URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/80731-10>
6. Кримінальний кодекс України: Закон України від 5 квітня 2001 р. URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=2341-14>
7. Податковий кодекс України Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2011, № 13-14, № 15-16, № 17, ст.112). URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
8. Цивільний кодекс України // Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2003, №№ 40-44, ст.356) URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/435-15>
9. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2011, № 2-3, ст.11) URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/2464-17>
10. Про Кабінет Міністрів України Закон України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2014, № 13, ст.222) URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/794-18>
11. Про організаційно-правові основи боротьби з організованою злочинністю: Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1993, N 35, ст.358) URL: <http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws>
12. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні Закон України (Відомості Верховної Ради України (ВВР), 1993, № 13, ст.110) URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>
13. Про публічні закупівлі Закон України (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2016, № 9, ст.89) URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/922-19>
14. Про застосування штрафних санкцій за порушення норм з регулювання обігу готівки Указ Президента України від 12 червня 1995 року N 436/95. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/436/95>
15. Про затвердження Порядку проведення перевірок державних закупівель Державною фінансовою інспекцією та її територіальними органами і внесення змін до деяких актів Кабінету Міністрів України Постанова КМУ від 1 серпня 2013 р. N 631 URL: <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/publish/article/100428>

16. Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України Постанова КМУ від 3 лютого 2016 р. № 43 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/130714>

17. Про затвердження Порядку зменшення бюджетних асигнувань розпорядникам бюджетних коштів Постанова КМУ від 17 березня 2011 р. N 255 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84572>

18. Про затвердження Порядку зупинення операцій з бюджетними коштами Постанова КМУ від 19 січня 2011 р. № 21 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84574>

19. Про затвердження Порядку повернення бюджетних коштів до відповідного бюджету в разі їх нецільового використання Постанова КМУ від 22 грудня 2010 р. N 1163 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84576>

20. Про стан фінансово-бюджетної дисципліни, заходи щодо посилення боротьби з корупцією та контролю за використанням державного майна і фінансових ресурсів Постанова КМУ від 29 листопада 2006 р. № 1673 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84578>

21. Про утворення Державної аудиторської служби України Постанова КМУ від 28 жовтня 2015 р. № 868 URL:

<http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/130718>

22. Про утворення міжрегіональних територіальних органів Державної аудиторської служби Постанова КМУ від 6 квітня 2016 р. № 266 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/130718>

23. Про затвердження умов, диференційованих показників і розмірів преміювання керівників державних підприємств, що належать до сфери управління Державної аудиторської служби України наказ ДАСУ від 15.06.2017 № 135 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

24. Про затвердження Порядку оформлення Держаудитслужбою та її міжрегіональними територіальними органами матеріалів про адміністративні правопорушення наказ ДАСУ від 01.12.2016 № 168 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

25. Про затвердження Порядку розгляду звернень та організації особистого прийому громадян у Державній аудиторській службі України та її міжрегіональних територіальних органах наказ ДАСУ від 24.11.2016 № 149 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

26. Про затвердження Порядку функціонування телефону довіри у Держаудитслужбі та її міжрегіональних територіальних органах наказ ДАСУ від 04.10.2016 № 101 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

27. Про затвердження форм протоколів з опечатування та зняття наклеєного під час опечатування аркуша паперу з кас, касових приміщень, складів та архівів в установах, де проводиться ревізія наказ ДАСУ від 16.11.2016 № 139 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

28. Про організацію співпраці Держаудитслужби з Верховною Радою України наказ ДАСУ від 03.08.2016 р. № 49 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

29. Про утворення Робочої групи Держаудитслужби з розгляду спірних питань наказ ДАСУ від 05.08.2016 р. № 54 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

30. Деякі питання утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах та бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади постанова КМУ від 28 вересня 2011 р. № 1001 URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/1001-2011-%D0%BF>

31. Про деякі питання реалізації статті 11 Закону України "Про управління об'єктами державної власності" постанова КМУ від 21 березня 2007 р. N 536 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84566>

32. Про затвердження Положення про відомчі заохочувальні відзнаки Державної фінансової інспекції України наказ Міністерства фінансів України від 07.03.2013 № 382 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/95211>

33. Про затвердження Порядку опечатування Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами кас, касових приміщень, складів та архівів постанова КМУ від 26 липня 2006 р. N 1028 про URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84570>

34. Про затвердження Порядку оформлення Державною фінансовою інспекцією України та її територіальними органами матеріалів про адміністративні правопорушення Міністерство фінансів України 09.12.2013 № 1045 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

35. Про затвердження Порядку оформлення та оприлюднення результатів проведених Держаудитслужбою, її офісами та їх управліннями в областях державних фінансових аудитів наказ Держаудитслужби № 39 від 20.02.2017р. URL: <http://dkrs.kmu.gov.ua/kru/doccatalog/document?id=131505>

36. Про затвердження Порядку планування заходів державного фінансового контролю Державною аудиторською службою та її міжрегіональними територіальними органами постанова КМУ від 8 серпня 2001 р. N 955 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/34359>

37. Про затвердження Порядку погодження органами державної контрольно-ревізійної служби з органами державної податкової служби планів-графіків проведення перевірок суб'єктів господарювання Головкину, ДПА 13.09.2004 № 252/531 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

38. Про затвердження Порядку погодження органами державної контрольно-ревізійної служби з органами державної податкової служби планів-графіків проведення перевірок суб'єктів господарювання наказ ГКУ України, ДПА України від 13.09.2004 № 252/531 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84753>

39. Про затвердження Порядку призупинення бюджетних асигнувань Міністерство фінансів України 15.05.2002 № 319 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

40. Про затвердження Порядку проведення Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами державного

фінансового аудиту виконання місцевих бюджетів Постанова КМУ від 12 травня 2007 р. N 698 URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/698-2007-%D0%BF>

41. Про затвердження Порядку проведення інспектування Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами постанова КМУ від 20 квітня 2006 р. № 550 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84560>

42. Про затвердження Порядку проведення ревізій Державною фінансовою інспекцією України та її територіальними органами в державних органах, органах місцевого самоврядування, на підприємствах, в установах та організаціях, що провадять діяльність, пов'язану з державною таємницею наказ МФУ від 10.04.2012 № 446

URL:<http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/publish/article/86104>

43. Про затвердження Порядку розгляду звернень та організації особистого прийому громадян у Державній фінансовій інспекції України та її територіальних органах наказ МФУ від 26.07.2013 № 707 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

44. Про затвердження Стандартів внутрішнього аудиту наказ МФУ від 04.10.2011 р. № 1247 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84748>

45. Про затвердження Порядку координації одночасного проведення планових перевірок (ревізій) контролюючими органами та органами державного фінансового контролю постанова КМУ від 23 жовтня 2013 р. № 805 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84544>

46. Про окремі питання взаємодії органів Державного казначейства України та державної контрольно-ревізійної служби в Україні наказ Держказначейство, Головкину від 14.12.2004 № 215/338 URL: <http://195.78.68.73/kru/uk/publish/article/84775>

47. Фінансове право: навч. посіб. / За заг. ред. А.Г. Чубенка. – К.: КНТ, 2014.– 600 с.

48. Фінансове право [Текст] : навч. посіб. для студ. вузів / Нац. юрид. акад. України ім. Я. Мудрого ; за ред. : М. П. Кучерявенка. - Х. : Право, 2010. - 288 с

49. Державний фінансовий контроль. Практикум [Текст] : навч. посіб. / В. В. Нагайчук ; Терноп. нац. екон. ун-т, Вінниц. навч.-наук. ін-т економіки. - Вінниця : Меркьюрі-Поділля, 2015. 192 с.

50. Від закону "Про фінансовий контроль" до єдиного знаменника в системі державного фінансового контролю [Текст] / Володимир Піхоцький // Економіст. - 2015. - № 1. - С. 30-32.

51. Організація та завдання державного фінансового контролю в управлінні видатками бюджету [Текст] / О. Дишкант // Світ фінансів : науковий журнал. - 2015. - № 1. - С. 83-93.

52. Аудит надходжень платежів за користування надрами до бюджету [Текст] / Ц. Г. Огонь // Актуальні проблеми економіки. - 2015. - № 11. - С. 345-352.

Додаткові:

1. Бюджетний кодекс України. Науково-практичний коментар. / за ред. Л. К. Воронової, М. П. Кучерявенка. Х.: Право, 2019. 608 с.
2. Податкове право України: підручник/ М. П. Кучерявенко Х.: Право, 2020. 528 с.
3. Заяви, звернення скарги: допомога громадян у здійсненні державного фінансового контролю [Текст] / Зарайська // Фінансовий контроль: Всеукраїнський науково-практичний журнал. 2019. № 12. С. 30-33
4. Тримаємо руку на пульсі державних закупівель [Текст] / Андрій Марчук // Фінансовий контроль : Всеукраїнський науково-практичний журнал. - 2015. № 12. С. 42-43
5. Зарубіжний досвід організації державного фінансового контролю та можливість використання його в Україні [Текст] / Володимир Піхоцький // Економіст. - 2016. - № 1. - С. 31-34
6. Особливості проведення ревізій використання коштів субвенції, спрямованої з державного бюджету місцевим бюджетами на погашення різниці в тарифах на теплову енергію та послуги з водопостачання і водовідведення [Текст] / Олена Буркаль-Скорик, Світлана Кулівар // Фінансовий контроль : Всеукраїнський науково-практичний журнал. 2015. № 11. С. 32-35
7. Державний фінансовий аудит та інспектування: сутність, принципові відмінності, напрями розвитку [Текст] / Вікторія Трайтлі // Фінансовий контроль : Всеукраїнський науково-практичний журнал. - 2016. - № 7/8. С. 19-23
8. Правове регулювання діяльності державної аудиторської служби України [Текст] / Василь Панькевич // Зовнішня торгівля: економіка, фінанси, право : Науковий журнал. - 2016. - № 6. - С. 75-84
9. Система управління якістю державного фінансового контролю [Текст] / М.Ю. Палакулич // Формування ринкових відносин в Україні. - 2016. - № 9. - С. 17-20
10. Місце активів ревізій та перевірок у кримінальному провадженні [Текст] / О. Ю. Хахуцяк // Юридична наука : науковий юридичний журнал. - 2015. № 5. С. 156-161

Інтернет-ресурси:

1. www.nbu.gov.ua Національна бібліотека України імені В.І. Вернадського.
2. www.library.vn.ua– Вінницька обласна універсальна наукова бібліотека ім. В. Отамановського.
3. www.rada.gov.ua.- Офіційний веб-сайт Верховної Ради України.
4. www.president.gov.ua- Офіційний веб-сайт Президента України.
5. www.sun.vtei.com.ua.- система управління навчання MOODLE.