

**Негосударственное образовательное учреждение
Высшего профессионального образования**

«ЮРИДИЧЕСКИЙ ИНСТИТУТ»

Кафедра конституционного и административного права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ
Финансовое право

Направление 030900.62 «Юриспруденция»
Квалификация (степень) выпускника – бакалавр

Разработчики:

Д.э.н., проф. Гончарук О.В.,

К.ю.н., доцент Комарова Т.Л.

Санкт-Петербург 2013

Программа учебной дисциплины «Финансовое право» составлена в соответствии с требованиями федеральных государственных образовательных стандартов высшего профессионального образования 3-го поколения, утвержденных 04.05.2010.

В ней учтены произошедшие изменения финансового законодательства, преобразования в финансовой системе, осуществляемые в нашей стране.

Программа предназначена для студентов Юридического института.

Рабочая программа по дисциплине «Финансовое право» рассмотрена на заседании кафедры конституционного права и процесса НОУ ВПО «Юридический институт», протокол № 4 от 18.12.2013 г.

РАЗДЕЛ 1. ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЙ

- 1.1. Выписка из образовательного стандарта по дисциплине, если учебная дисциплина включена в государственный образовательный стандарт
- 1.2. Цели и задачи учебной дисциплины
- 1.3. Требования к уровню освоения дисциплины
- 1.4. Формы контроля по дисциплине. Критерии оценки знаний, умений и навыков.

1.1. Цели и задачи учебной дисциплины

Настоящая программа дисциплины «Финансовое право» составлена в соответствии с государственным образовательным стандартом высшего профессионального, определяет содержание и структуру дисциплины.

Предлагаемая программа предусматривает логическую последовательность поэтапного рассмотрения правовых основ финансовой деятельности государства и финансового контроля, а также правового регулирования налоговой и бюджетной системы, правовых основ государственного и муниципального кредита, банковской деятельности, денежного обращения, основ валютного регулирования, страховой деятельности, расчетных правоотношений.

Темы курса рассматриваются в их логической взаимосвязи и предполагают рассмотрение как теоретических вопросов дисциплины, так и конкретных финансово-правовых институтов.

Цель дисциплины.

Учебный курс имеет цель дать студентам комплекс теоретических и практических знаний в области финансового права и предполагает рассмотрение общих теоретических вопросов дисциплины, а также системы финансово-правовых институтов, таких как: финансовый контроль, бюджетное право, налоговые и неналоговые доходы, институт государственного кредита, валютного регулирования и валютного контроля, денежного обращения и расчетных правоотношений.

Навыки, приобретенные в ходе изучения данной правовой дисциплины, позволят студентам использовать полученные знания для обеспечения законности и правопорядка в сфере финансовой деятельности.

Задачи дисциплины:

- дать четкое представление о предмете, методе и системе финансового права, финансовой системе России, показать отличие дисциплины «Финансовое право» от смежных дисциплин;
- рассмотреть содержание и сущность финансово-правовых актов, их структуру и особенности;
- сформировать четкое представление о методах финансового контроля, выработать навыки по документальному оформлению результатов проверки финансовой деятельности хозяйствующих субъектов;
- рассмотреть понятие государственного бюджета, его структуру и принципы построения, детально изучить доходы и расходы бюджета в соответствии с утвержденными бюджетными классификациями;
- сформировать знания о правовом режиме государственных расходов, смете расходов бюджетной организации, задачах по контролю над правомерностью осуществления финансовых операций с целью предупреждения хищений и коррупции в бюджетной сфере и т. д.

1.2. Требования к уровню освоения дисциплины.

Финансовое право является базовой дисциплиной при изучении таких дисциплин как «Бюджетное право», «Налоговое право», «Страховое право», что определяет высокий уровень требований к освоению базовых понятий дисциплины.

В результате изучения дисциплины финансовое право выпускники должны **знать:**

- предмет, метод финансового права;
- связь финансового права с гражданским и административным правом;
- задачи, решаемые финансовым правом в условиях рыночной экономики;
- организационно-правовые формы финансовой деятельности государства;

уметь:

- анализировать нормы действующего законодательства и правильно их толковать;

- использовать полученные знания для обеспечения законности и правопорядка в финансовой сфере.

1.3. *Формы контроля по дисциплине. Критерии оценки знаний, умений и навыков.*

Изучение дисциплины для студентов очной формы обучения предусматривает зачет в 3 семестре и экзамен в 4 семестре. Для студентов очно-заочной и заочной форм обучения в качестве итоговой аттестации предусмотрен экзамен.

Итоговый контроль. Для контроля усвоения данной дисциплины учебным планом для студентов очной формы обучения предусмотрены: зачет и экзамен. Экзаменационная оценка является итоговой по дисциплине и проставляется в приложение к диплому (выписке из зачетной книжки).

РАЗДЕЛ 2. СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

- 2.1. Организационно-методические данные дисциплины
- 2.2. Тематический план дисциплины
- 2.3. Содержание отдельных разделов и тем
- 2.4. Самостоятельная работа студентов

2.1. Организационно-методические данные дисциплины

Изучение дисциплины "Финансовое право" является составной частью получения высшего юридического образования. Учебный курс имеет цель дать студентам комплекс теоретических и практических знаний в данной области и предполагает рассмотрение общих теоретических вопросов дисциплины, а также системы финансово-правовых институтов, таких как: бюджетное право, налоговые и неналоговые доходы, институты государственного кредита, страхования, финансового контроля, денежного обращения и валютного регулирования.

Именно в таком порядке наиболее сложные проблемы финансового права излагаются в лекционном курсе. В свою очередь лекционные и индивидуальные занятия слушателей под руководством преподавателя в

соответствии с учебным планом имеют целью глубокое изучение наиболее сложных и актуальных вопросов теории финансового права призваны способствовать приобретению необходимых навыков в работе с первоисточниками, специальной литературой и действующим финансовым законодательством.

Программа курса состоит из двух частей. В первой части предусматривается изучение тем, составляющих общую часть финансового права. Во вторую часть программы включены темы, посвященные особенной части, где рассматриваются такие темы, как бюджетное право Российской Федерации, бюджетный процесс в Российской Федерации, правовое регулирование налогообложения, финансово-правовые основы государственного кредита и банковской деятельности, денежного обращения страховой деятельности, валютного регулирования, расчетных правоотношений.

Программа по курсу "Финансовое право" рассчитана на слушателей дневной и заочной формы обучения. Перечень нормативных актов и учебной литературы приводится в программе, дополнительной – определяется преподавателем. Принимаемые новые законы, постановления Правительства и Указы Президента, касающиеся финансовой деятельности, в обязательном порядке используются для изучения курса.

2.2. Тематический план дисциплины

№ п/п	Наименование темы	Кол-во часов			
		Всего	аудитор ных о/ф	аудито рных з/ф	Сам.р. вне расп.
	Раздел 1. Общая часть				
1	Финансы и финансовая система		4	1	
2	Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований		8	2	
3	Предмет и система финансового права		4	1	
4	Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения		8	1	
5	Правовое регулирование финансового контроля		8	2	
6	Наука финансового права		2	-	
	Раздел 2. Особенная часть				
7	Бюджетное право и бюджетное устройство в Российской Федерации. Бюджетный процесс в Российской Федерации. Правовой режим целевых государственных и муниципальных денежных фондов		4	2	
8	Система налогов в РФ. Правовые основы налогообложения юридических и физических лиц. Общая характеристика		4	2	
9	Правовой режим финансов государственных и муниципальных коммерческих и некоммерческих организаций		4	2	

10	Правовое регулирование государственного и муниципального кредита		4	2	
11	Правовое регулирование организации страхового дела		4	1	
12	Правовые основы государственного регулирования банковского дела		4	1	
13	Правовые основы денежного обращения и расчетов		4	1	
14	Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля		4	1	
15	Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг		4	1	
	Итоговая аттестация		Экзамен	Экзамен	
	Итого	144 (4 з.е.)	72	20	

2.3. Содержание разделов и тем.

Раздел 1. Общая часть финансового права.

Тема 1. Финансы и финансовая система. Финансовая деятельность Российского государства

Понятие финансов. Финансовая система РФ и ее особенности. Финансовая деятельность государства. Методы финансовой деятельности государства.

Тема 2. Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований

Принципы финансовой деятельности государства. Правовое положение государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность.

Функции государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность. Правовые формы финансовой деятельности государства.

Тема 3. Предмет и система финансового права

Предмет и понятие финансового права. Основные особенности финансового права как отрасли права. Источники финансового права. Система финансового права.

Тема 4. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

Понятие и виды финансово-правовых норм. Финансовые правоотношения, их особенности и виды. Субъекты финансового права. Порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений.

Тема 5. Финансовый контроль

Понятие и значение финансового контроля. Виды финансового контроля. Методы финансового контроля. Компетенция государственных и муниципальных органов в области финансового контроля. Аудиторский финансовый контроль. Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность.

Тема 6. Наука финансового права

Понятие и предмет науки финансового права. Развитие науки финансового права и ее задачи на современном этапе.

Раздел 2. Особенная часть финансового права

Тема 7. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации. Общая характеристика

Понятие, правовая форма и роль государственного и местного бюджета. Общая характеристика бюджетного права и бюджетных правоотношений.

Источники бюджетного права.. Бюджетная система и бюджетное устройство РФ.. Бюджетные полномочия Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований. Понятие бюджетного процесса и его принципы. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджета. Общий порядок исполнения бюджета. Общий отчет об исполнении бюджета. Правовой режим целевых государственных и муниципальных бюджетных фондов, государственных внебюджетных фондов, целевых фондов Правительства РФ и правительств (администраций) субъектов федерации.

Тема 8. Система налогов в РФ. Правовые основы налогообложения юридических лиц. Общая характеристика

Налоги, их понятие и роль..Система налогов и сборов в РФ. Порядок установления налогов и сборов. Налоговое право РФ, его принципы, источники. Налоговые правоотношения. Субъекты налогового права, их права и обязанности.

Тема 9. Правовой режим финансов государственных и муниципальных коммерческих и некоммерческих организаций

Правовой режим финансов и финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий.. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных компаний и корпораций.

Тема 10. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита

Понятие и значение государственного и муниципального кредита. Государственный и муниципальный долг. Формы государственного и муниципального долга. Управление государственным долгом. Финансовые

правоотношения в области государственного и муниципального кредита. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов.

Тема 11. Правовое регулирование организации страхового дела

Экономическая и юридическая сущность страхования. Страхование как один из институтов финансовой системы государства.

Источники страхового права. Государственное регулирование страховой деятельности. Особенности страхового правоотношения: объекты страхования, права и обязанности сторон, страховая ответственность.

Виды страхования. Обязательное и добровольное страхование. Имущественное и личное страхование. Страхование ответственности, страхование предпринимательских рисков. Правовые основы медицинского страхования. Объекты медицинского страхования. Тарифы по страховым взносам и порядок их утверждения. Форма и содержание типового договора медицинского страхования.

Финансовые основы страховой деятельности. Правовые основы создания страховых резервов: понятие, принципы размещения. Страховые премии. Структура страхового тарифа.

Тема 12. Правовые основы государственного регулирования банковского дела

Понятие банковского дела. Понятие банковского кредита и его значение. Банк России как орган банковского регулирования и банковского надзора за деятельностью кредитных организаций и банковских групп. Финансово-правовые основы взаимоотношений Банка России с кредитными организациями.

Тема 13. Правовые основы денежного обращения и расчетов

Сущность денежного обращения и задачи его правового регулирования.

Денежная система РФ, ее элементы. Наличное и безналичное денежное обращение. Правовые основы обращения наличных денег. Ограничения наличного денежного обращения в РФ. Правовое регулирование безналичного денежного обращения. Правила ведения кассовых операций на территории РФ. Кассовые операции юридических лиц. Сущность расчетных правоотношений. Нормативные акты, регламентирующие расчетные правоотношения.

Понятие и виды банковского счета. Оформление счетов юридических лиц в банке. Документы, представляемые для открытия счета в банке. Счета предпринимателей. Правила совершения безналичных расчетов. Основные расчетные документы, их реквизиты.

Расчеты платежными поручениями. Расчеты по аккредитиву. Расчеты чеками. Расчеты по инкассо. Расчеты в порядке плановых платежей и основанные на зачете взаимных требований. Клиринговые центры. Бесспорное списание средств со счетов юридических лиц. Ответственность за нарушение расчетной дисциплины.

Тема 14. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций. Понятие и структура валютных правоотношений. Субъекты и объекты валютных правоотношений. Понятие валюты и валютных ценностей. Правовое регулирование валютных операций. Валютные операции связанные с движением капитала. Лицензирование валютных операций. Валютные ограничения. Формирование валютных резервов в РФ. Правовой режим открытия счетов субъектами валютных правоотношений. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты в Российской Федерации. Операции по продаже и покупке иностранной валюты на внутреннем валютном рынке Российской Федерации.

Основные функции валютного контроля. Правовые основы валютного контроля в РФ. Органы и агенты валютного контроля. Виды ответственности за нарушение правил совершения валютных операций.

Тема 15. Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг

Понятие рынка ценных бумаг и его организации. Содержание и принципы государственно-правового регулирования рынка ценных бумаг.

2.4. Самостоятельная работа студентов

Изучение дисциплины предполагает самостоятельную работу студентов, которая в зависимости от темы включает в себя:

ознакомление с комплексом нормативно-правовых актов;
ознакомление с учебным и учебно-методическим материалом;
анализ российского и зарубежного опыта правового регулирования изучаемых процессов и объектов.

Самостоятельная работа осуществляется в следующих формах:

ознакомление с федеральными законами, иными нормативными правовыми актами по изучаемым темам;

самостоятельное конспектирование рекомендуемых тем, глав, разделов учебников, учебных пособий, научных статей;

написание рефератов с целью углубленного изучения отдельных тем;

подготовка докладов, сообщений, презентаций;

решение тестов и задач;

подготовка статей научного характера по актуальной тематике.

РАЗДЕЛ 3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

3.1. Примерные темы рефератов

3.2. Список вопросов для подготовки к зачету и экзамену

3.3. Список рекомендуемой основной и дополнительной литературы

3.4. Средства обеспечения освоения дисциплины (методические указания и материалы по видам занятий, программное обеспечение современных информационно-коммуникационных технологий (по видам занятий))

3.5. Список нормативных правовых документов

3.1. Примерные темы рефератов

1. Методы финансовой деятельности современных государств
2. Особенности правового положения государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность (по выбору студентов)
3. Развитие российского финансового права как отрасли права на современном этапе
4. Порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений
5. Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность
6. Развитие науки финансового права и ее задачи на современном этапе
7. Понятие, правовая форма и роль государственного и местного бюджета
8. Налоговое право РФ, его принципы, источники
9. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных компаний и корпораций (по выбору студентов)
10. Правовое регулирование внутренних государственных
11. Общая характеристика правовых основ организации страхового дела
12. Особенности правового статуса Банка России как органа банковского регулирования и банковского надзора за деятельностью кредитных организаций и банковских групп
13. Правовые основы денежной системы РФ
14. Развитие системы валютного регулирования в РФ
15. Государственно-правовое регулирование рынка ценных бумаг в РФ

3.2. Список вопросов для подготовки к зачету и к экзамену:

1. Финансовая деятельность Российского государства

- 1.1. Понятие финансов
- 1.2. Финансовая система РФ и ее особенности
- 1.3. Финансовая деятельность государства
- 1.4. Методы финансовой деятельности государства

2. Правовые основы финансовой деятельности государства и муниципальных образований

- 2.1. Принципы финансовой деятельности государства
- 2.2. Правовое положение государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность
- 2.3. Функции государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность
- 2.4. Правовые формы финансовой деятельности государства

3. Предмет и система финансового права

- 3.1. Предмет и понятие финансового права

3.2. Основные особенности финансового права как отрасли права

3.3. Источники финансового права

3.4. Система финансового права

4. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения

4.1. Понятие и виды финансово-правовых норм

4.2. Финансовые правоотношения, их особенности и виды

4.3. Субъекты финансового права

4.4. Порядок защиты прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений

5. Финансовый контроль

5.1. Понятие и значение финансового контроля

5.2. Виды финансового контроля

5.3. Методы финансового контроля

5.4. Компетенция государственных и муниципальных органов в области финансового контроля

5.5. Аудиторский финансовый контроль

5.6. Финансово-правовое принуждение и финансово-правовая ответственность

6. Наука финансового права

6.1. Понятие и предмет науки финансового права

6.2. Развитие науки финансового права и ее задачи на современном этапе

7. Бюджетное право, бюджетное устройство и бюджетный процесс в Российской Федерации. Общая характеристика

7.1. Понятие, правовая форма и роль государственного и местного бюджета

7.2. Общая характеристика бюджетного права и бюджетных правоотношений

7.3. Источники бюджетного права

7.4. Бюджетная система и бюджетное устройство РФ

7.5. Бюджетные полномочия Российской Федерации, ее субъектов и муниципальных образований

7.6. Понятие бюджетного процесса и его принципы

7.7. Порядок составления, рассмотрения и утверждения бюджета

7.8. Общий порядок исполнения бюджета. Общий отчет об исполнении бюджета

7.9. Правовой режим целевых государственных и муниципальных бюджетных фондов, государственных внебюджетных фондов, целевых фондов Правительства РФ и правительств (администраций) субъектов федерации.

8. Система налогов в РФ. Правовые основы налогообложения юридических лиц. Общая характеристика

8.1. Налоги, их понятие и роль

8.2. Система налогов и сборов в РФ. Порядок установления налогов и сборов

8.3. Налоговое право РФ, его принципы, источники

8.4. Налоговые правоотношения. Субъекты налогового права, их права и обязанности

9. Правовой режим финансов государственных и муниципальных коммерческих и некоммерческих организаций

9.1. Правовой режим финансов и финансовой деятельности государственных и муниципальных предприятий

9.2. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий

9.3. Правовые основы формирования и использования финансовых ресурсов государственных компаний и корпораций

10. Правовое регулирование государственного и муниципального кредита

10.1. Понятие и значение государственного и муниципального кредита

10.2. Государственный и муниципальный долг. Формы государственного и муниципального долга. Управление государственным долгом

10.3. Финансовые правоотношения в области государственного и муниципального кредита

10.4. Правовое регулирование внутренних государственных и муниципальных займов

11. Правовое регулирование организации страхового дела

11.1. Общая характеристика страхования как финансового института

12. Общая характеристика правовых основ организации страхового дела

12. Правовые основы государственного регулирования банковского дела

12.1. Понятие банковского дела. Пассивные, активные и комиссионно-посреднические операции банков.

12.2. Понятие банковского кредита и его значение

12.3. Банк России как орган банковского регулирования и банковского надзора за деятельностью кредитных организаций и банковских групп

12.4. Финансово-правовые основы взаимоотношений Банка России с кредитными организациями

13. Правовые основы денежного обращения и расчетов

13.1. Понятие денежной системы

13.2. Правовые основы денежной системы РФ

13.3. Правовые основы обращения наличных денег

13.4. Правовые основы безналичного денежного обращения и расчетов

13.5. Правила ведения кассовых операций

14. Правовые основы валютного регулирования и валютного контроля

14.1. Понятие валюты, валютных ценностей и валютных операций

14.2. Понятие и содержание валютного регулирования

14.3. Понятие валютного контроля

15. Государственно-правовое регулирование организации рынка ценных бумаг

15.1. Понятие рынка ценных бумаг и его организации

15.2. Содержание и принципы государственно-правового регулирования рынка ценных бумаг

3.3. Список основной и дополнительной рекомендуемой литературы:

а) основная литература

Финансовое право: Учебник / Под ред. Грачевой Е. Ю. Издательство: «Проспект», 2013.

Финансовое право: Учебник / Под ред. Н.И. Химичевой. М.: Юристъ, 2013.

Финансовое право: Учебник / Под ред. С.В. Запольского. 3-е изд. Издательство: Волтерс Клувер. 2013.

Финансовое право: Учебник / Под ред. О.Н. Горбуновой. М.: Юристъ, 2013.

б) дополнительная литература

Финансовое право. Учебник для вузов. Общая часть/ Под ред. М. В. Карасевой. М.: Юрист. 2010.

Финансовое право. Учебное пособие / Под ред. П.В. Павлова М-Омега. 2009.

Тосунян Г.А., Емелин А.В. Валютное право Российской Федерации. Учебное пособие. М., 2009.

Налоговый контроль: вопросы теории. СПб.: Питер, 2008.

Тосунян Г.А., Викулин А.Ю., Экмалян А.М. Банковское право Российской Федерации. Учебник. М., 2010.

3.5. Список нормативных правовых документов

1. Конституция РФ от 12.12.1993 г. в ред. от 30.12.2010 3 7-ФКЗ // РГ от 25.12.1993; СЗ РФ, 26.01.2009, № 4, ст. 445.

2. Бюджетный Кодекс РФ от 31.08.1998 г. в ред. от 19.07.2013 № 192-ФЗ в ред. от 30.11.2011 № 361-ФЗ// СЗ РФ 1998. № 31; РГ от 31.12.2011 г.

3. Налоговый Кодекс РФ. ч.І. от 31.07.1998 № 146-ФЗ в ред. от 19.07.2013 № 195-ФЗ // СЗ РФ. 2005. № 1; РГ от 22.08.2011г.

4. Налоговый Кодекс РФ. ч.ІІ. от 05.08.2000 № 117-ФЗ в ред. от 28.06.2009 г., №125-ФЗ // СЗ РФ. 2005. № 1., РГ от 01.07.2009 г.

5. ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации» от 17.12.1997 №2-ФКЗ в ред. от 30.12.2010 г. // СЗ РФ. 1997. № 51. Ст. 5712; СЗ РФ 2011 №1.
6. Федеральный Закон «О счетной палате РФ» от 11.01.1995г. №4-ФЗ в ред. от 09.02.2009 г.№4-ФЗ // СЗ РФ.1995. №3. Ст. 167. РГ от 12.02.2009 г.
7. ФЗ «О бухгалтерском учете» от 21.02.1996 г. №129-ФЗ в ред. от 28.11.2011 № 339-ФЗ// СЗ РФ. 1996. №48. Ст. 5369; РГ от 30.11.2011.
8. ФЗ «О банках и банковской деятельности» от 02.12.1990. №395-1 в ред. от 06.12.2011 № 409 -ФЗ // СЗ РФ 1996, № 6, ст. 492, РГ от 08.12.2011 г.
9. ФЗ «О Центральном банке (Банке России)» от 02.12.1990 г. №394-1 в ред. от 19.10.2011 N 285-ФЗ // РГ от 22.07.2011 г.
10. ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» от 23.12.2003 № 177-ФЗ в ред. от т 03.12.2011 № 381-ФЗ // СЗ РФ, 29.12.2003, № 52 (часть I), ст. 5029, РГ от 06.12.2011 г.
11. ФЗ «О системе государственной службы в Российской Федерации» от 27.05.2003 № 58-ФЗ в ред. 28.12.2010 № 419-ФЗ // СЗ РФ, 02.06.2003, № 22, ст. 2063, РГ от 30.12.2010 г.
12. ФЗ «О драгоценных металлах и драгоценных камнях» от 26.03.1998 г. в ред. от 19.07.2011 № 248-ФЗ // СЗ РФ 1998. № 13. Ст. 1463; РГ от 21.07.2011 г.
13. ФЗ «Об обязательном государственном страховании жизни и здоровья военнослужащих, граждан, призванных на военные сборы, лиц рядового и начальствующего состава органов внутренних дел Российской Федерации, Государственной противопожарной службы, органов по контролю за оборотом наркотических средств и психотропных веществ, сотрудников учреждений и органов уголовно-исполнительной системы» от 28.03.1998 № 52-ФЗ в ред. от 21 апреля 2011 г. № 74-ФЗ. // СЗ РФ.1998. № 13. Ст. 1474; РГ от 23.04.2011 г.
14. ФЗ «Об основах обязательного социального страхования» от 16.08.1999 года в ред. от 11.07.2011 № 200-ФЗ //СЗ РФ. 1999. № 29. Ст. 3686 . РГ 13.07.2011 г.

- 15.** ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» от 25.04.2002 г. в ред. от 11.07.2011 № 200-ФЗ г. // СЗ РФ.2002. № 18. Ст. 1720. РГ от РГ от 12.07.2011 г.
- 16.** ФЗ «Об аудиторской деятельности» от 30.12.2008 № 307-ФЗ в ред. от 04.05.2011 № 99-ФЗ // СЗ РФ 2009, № 1, ст. 15. , РГ от 06.05.2011.
- 17.** ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт» от 22.05.2003 № 54-ФЗ в ред. от 27.06.2011 № 162-ФЗ // СЗ РФ 2003. № 21. ст. 1957; РГ 29.06.2011 г.
- 18.** ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» от 11.01.1995 № 4-ФЗ в ред. от 09.02.2009 г. // СЗ РФ 1995. № 3. ст. 167; РГ от 13.02.2009 г.
- 19.** ФЗ «О государственном регулировании производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции» от 22.11.1995 № 171-ФЗ в ред. от 30.12.2008 г. // СЗ РФ 1995. № 48, ст. 4553.; 31.12.2008 г.
- 20.** ФЗ «О размещении заказов на поставки товаров, выполнение работ, оказание услуг для государственных и муниципальных нужд» от 21.07.2005 № 94-ФЗ в ред. от 01.07.2009 N 144-ФЗ // СЗ РФ 2005. № 30 (ч. 1). ст. 3105; РГ от 23.07.2009 г.
- 21.** ФЗ «Об основах регулирования тарифов организаций коммунального комплекса» от 30.12.2004 г. № 210-ФЗ в ред. от 25.12.2008 г. // СЗ РФ 2005. № 1 (часть 1). ст. 36; РГ от 28.12.2008 г.
- 22.** ФЗ «О порядке установления размеров стипендий и социальных выплат в Российской Федерации» от 07.08.2000 № 122-ФЗ в ред. от 25.12.2008 г. //СЗ РФ 2000. № 33, ст. 3348; РГ от 28.12.2008.
- 23.** ФЗ «О государственном регулировании тарифов на электрическую и тепловую энергию в РФ» от 14.04.1995 № 41-ФЗ в ред. от 25.12.2008 г. // СЗ РФ. 1995. № 16, ст. 1316; РГ от 31.12.2008 г.
- 24.** ФЗ «О выплатах Банка России по вкладам физических лиц в признанных банкротами банках, не участвующих в системе обязательного страхования

вкладов физических лиц в банках РФ» от 29.07.2004 № 96-ФЗ в ред. от 22.12.2008 г. // СЗ РФ. 2004. № 31. ст. 3232; РГ от 26.12.2008 г.

25. ФЗ «О первоочередных мерах в области бюджетной и налоговой политики» от 29.12.1998 года № 192-ФЗ в ред. от 3.12. 2008 г. // РГ от 05.01.1999 г.; от 6.12.2008 г.

26. ФЗ «О государственных долговых товарных обязательствах» от 01.06.1995 № 86-ФЗ в ред. от 19.07.2009 г. 200-ФЗ // СЗ РФ. 1995. № 23, ст. 2171, РГ от 23.07.2009 г.

27. ФЗ «О дополнительных мерах по поддержке финансовой системы Российской Федерации» от 13.10.2008 № 173-ФЗ в ред. от 17.07.2009 г. // 2008. № 42. ст. 4698; РГ от 22.07.2009 г.

28. ФЗ «Об особенностях предоставления финансовой поддержки субъектам Российской Федерации и муниципальным образованиям за счет средств государственной корпорации - Фонда содействия реформированию жилищно-коммунального хозяйства в 2009 году» от 01.07.2009 № 143-ФЗ // РГ от 05.07.2009г.

29. ФЗ «О лотереях» от 11.11.2003 № 138-ФЗ в ред. от 27. 07. 2010 г. № 214-ФЗ//СЗ РФ 2003. № 46 (ч. 1), ст. 4434; РГ 29.07.2010г.

30. ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» от 07.08.2001 № 115-ФЗ в ред. от 08.11.2011 № 308-ФЗ // СЗ РФ 2001, № 33 (часть I), ст. 3418.РГ от 10.11.2011 г.

31. ФЗ «О поставках продукции для федеральных государственных нужд» от 13.12.1994 № 60-ФЗ в ред. от 24.07.2007 № 222-ФЗ// СЗ РФ.2007, № 32, ст. 4121; РГ от 27.07.2007 г.

32. ФЗ «О банке развития» от 17.05.2007 № 82-ФЗ //СЗ РФ. 2007. № 22, ст. 2562.

33. ФЗ «О специальных экономических мерах» от 30.12.2006 № 281-ФЗ // РГ от 09.01 2007 г.

- 34.** ФЗ «О потребительской корзине в целом по Российской Федерации в 2011 - 2012 годах» от 08.12.2010 № 332-ФЗ //РГ от 10.12.2010.
- 35.** ФЗ «О национальной платежной системе» от 27.06.2011 № 161-ФЗ // СЗ РФ от 04.07.2011, № 27, ст. 3872.
- 36.** ФЗ «О прожиточном минимуме в Российской Федерации»от 24.10.1997 № 134-ФЗ в ред. от 30.11. 2011 г. // РГ от 27.10.1997 г.; от 01.12.2011 г.
- 37.** ФЗ «О порядке перевода государственных ценных бумаг СССР и сертификатов Сберегательного банка СССР в целевые долговые обязательства Российской Федерации» от 12.07.1999 № 162-ФЗ // СЗ РФ 2000. № 6. ст. 764.
- 38.** ФЗ «О порядке установления долговой стоимости единицы номинала целевого долгового обязательства Российской Федерации» от 06.07.1996 № 87-ФЗ // СЗ РФ 1996. № 28. ст. 3349.
- 39.** ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации» от 10.05.1995 № 73-ФЗ // СЗ РФ 1995. № 20, ст. 1765.
- 40.** ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» от 06.10.2003 №131-ФЗ в ред. от 21.07.2007 г.//СЗ РФ от 06.10.2003, № 40, ст. 3822; РГ от 23.07.2007 г.
- 41.** Закон РФ «О валютном регулировании и валютном контроле» от 10.12.2003 № 173-ФЗ в ред. от 07.02.2011 № 8-ФЗ // СЗ РФ 2003, № 50, ст. 4859., РГ от 10.02.2011.
- 42.** Закон РФ «О налоговых органах Российской Федерации» от 21.03.1991 № 943-1 в ред. от 03.12.2011 № 392-ФЗ // ВВС РФ 1991 №14; РГ от 05.12.2011 г.
- 43.** Закон РФ «Об организации страхового дела в Российской Федерации» от 27.11.1992 г. в ред. от 29.11.2007 № 287-ФЗ, от 22.04.2010 № 65-ФЗ // ВВС РФ. 1993. № 2. Ст.56; СЗ РФ. 1998. № 26. Ст. 3078.; РГ от 04.12.2007 г., РГ от 24.04.2010.
- 44.** Закон РФ «О медицинском страховании граждан в Российской Федерации» от 28.06.1991 года в ред. от 23.12.2003 № 185-ФЗ. // ВСНД РСФСР и ВС РСФСР.1991. № 27. Ст. 920; РГ от 26.12.2003 г.

- 45.** Постановление Правительства РФ от 11.11.2006 № 669 «Об утверждении положения о Федеральном казначействе РФ». // СЗ РФ. 2006. № 50.
- 46.** Приказ Минфина РФ от 25.12.2008 N 146н «Об обеспечении деятельности по осуществлению государственного финансового контроля» // РГ от 28.12.2008 г.
- 47.** Положение «О требованиях к деятельности по осуществлению государственного финансового контроля». Зарегистрировано в Минюсте РФ 19.02.2009 № 13404. // РГ от 28.12.2009 г.
- 48.** Положение «О безналичных расчетах в Российской Федерации» утв. ЦБ РФ 03.10.2002 № 2-П в ред. от 02.05.2007// «Вестник Банка России» №74, 28.12.2002.РГ от 06.05.2007.
- 49.** Положение № 318-П 24.04.2008 «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации» // РГ от 27.04. 2008 г. 21.
- 50.** Постановление Правительства РФ от 10 февраля 1994 г. № 96 «О делегировании полномочий Правительства Российской Федерации по управлению и распоряжению объектами федеральной собственности» // САПП РФ. 1994. № 8.