

**ЗАКЛАД ВИЩОЇ ОСВІТИ
УНІВЕРСИТЕТ КОРОЛЯ ДАНИЛА**

**Факультет суспільних і прикладних наук
Кафедра права та публічного управління**

**ФІНАНСОВЕ ПРАВО УКРАЇНИ
силлабус навчальної дисципліни**

Галузь знань	081 Право
Спеціальність	081 Право
Освітній рівень перший	<u>бакалаврський</u>
Освітня програма	бакалавр права

Вид дисципліни	<u>вибіркова</u>
Мова викладання, навчання та оцінювання	<u>українська</u>

**Івано-Франківськ
ЗВО Університет Короля Данила
2022/2023**

ВСТУП

Навчальна програма дисципліни «Фінансове право України» складена відповідно до освітньо-професійної програми підготовки бакалаврів (першого рівня вищої освіти) за спеціальністю 081 «Право». Предметом вивчення навчальної дисципліни є сукупність суспільних відносин пов'язаних із фінансовою діяльністю держави і які урегульовані нормами фінансового права.

Курс даної дисципліни розроблено таким чином, щоб надати студентам необхідні знання, обов'язкові для того, щоб практикувати у сфері фінансової діяльності органів публічної влади. Навчальна дисципліна «Фінансове право України» вивчається на основі знань, які були отримані студентами з таких дисциплін: «Теорія держави і права», «Конституційне право України», «Адміністративне право», тощо. Міждисциплінарні зв'язки: конституційне право; цивільне право; кримінальне право; адміністративне право; адміністративний процес, господарське право та процес, міжнародне право.

Метою викладання навчальної дисципліни «Фінансове право України» є формування у студентів системи теоретичних і практичних знань в галузі фінансового права, як окремих ланок національного права, про законодавчі та інші нормативно-правові акти, що регулюють сферу суспільних відносин пов'язаних із фінансовою діяльністю держави. Формування у студентів навичок щодо правильного застосування отриманих знань та правових норм при вирішенні конкретних практичних завдань. Вивчаючи фінансове право, студент повинен навчитися знаходити необхідні правові норми, правильно тлумачити їх і застосовувати на практиці.

Основними завданнями вивчення дисципліни «Фінансове право України» є:

- засвоєння студентами теоретичних знань та набуття практичних навичок застосування фінансового законодавства, що здійснюються при здійсненні фінансової діяльності держави;
- набуття вмінь аналізу практики застосування фінансового та податкового законодавства;
- сприяння розвитку у студентів самостійності мислення;

- засвоєння студентами юридичної лексики і термінології;

- сприяння розвитку у студентів здатності самостійно здійснювати правильний вибір між існуючими формами здійснення фінансової діяльності з метою отримання бюджетних коштів.

Досконале вивчення дисципліни дозволить запобігти помилкам при застосуванні норм бюджетного, податкового, банківського права успішно вирішувати практичні завдання.

Даний курс викладається шляхом поєднання аудиторних занять із самостійною роботою. Лекційні, семінарські заняття відносяться до аудиторних занять. При підготовці до семінарських занять необхідно, керуючись записами, зробленими під час лекції, вивченням презентацій, а також застосовуючи методичні вказівки до кожної теми, опрацювати відповідні розділи підручника і рекомендовану літературу; знайти та проаналізувати нормативно-правові акти з даної теми, засвоїти їх основні положення; ознайомитися з основними нормативно-правовими актами, які регулюють відповідні відносини.

Самостійна підготовка передбачає написання рефератів, доповідей та повідомлень, аналіз нормативних актів і літературних джерел, огляд бібліографії, виконання практичних завдань, вирішення задач, тестів тощо.

Запорукою успішного вивчення дисципліни буде систематична перевірка рівня засвоєння теорії фінансового права, зокрема інститутів бюджетного, податкового права, банківського права яка може відбуватися у формі опитування, співбесіди, тестування, написання контрольних робіт, вирішення конкретних завдань, створення презентацій тощо.

Підсумковою формою контролю знань є **екзамен**.

Зміст дисципліни розкривається в темах:

Фінансове право в системі права України.	Тема 1.
Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини.	Тема 2.
Правові засади організації та здійснення фінансового контролю в Україні.	Тема 3.
	Тема 4.

Бюджетне право як інститут фінансового права. Бюджетна система і бюджетний процес України.	
Податкове право як інститут фінансового права України. Податкова система України.	Тема 5.
Правове регулювання державного кредиту в Україні.	Тема 6.
Правовий інститут публічних доходів держави та органів місцевого самоврядування	Тема 7.
Правове регулювання державних та місцевих видатків	Тема 8.
Адміністрування податків і зборів. Відповідальність за порушення податкового законодавства.	Тема 9.
Правові основи банківської діяльності, валютного регулювання і контролю	Тема 10.
Правове регулювання страхування в Україні	Тема 11.
Поняття та правове регулювання аудиторської діяльності.	Тема 13.
Правове регулювання міжбюджетних відносин.	Тема 14.
Правові засади валютного регулювання.	Тема 15.

Згідно з вимогами освітньо-професійних та освітньо-кваліфікаційних завдань результаті вивчення дисципліни «Фінансове право України» **студенти повинні знати:**

- базові поняття фінансового права: поняття, предмет, метод, джерела фінансового права та його місце у системі права України;
- сучасні тенденції в розвитку фінансових правовідносин;
- організаційно-правові засади діяльності фінансових органів держави;
- систему джерел фінансового права;
- законодавчі та основні нормативно-правові акти відомчого характеру;

- поняття, зміст, форми і методи здійснення фінансового контролю;
- поняття, структуру та особливості бюджетно-правових відносин та інших фінансово-правових інститутів;
- правові основи грошового обігу в Україні;
- правовий режим валютних операцій;
- види юридичної відповідальності за фінансові правопорушення та відповідні санкції.

вміти:

- вільно орієнтуватися в системі фінансового законодавства України;
- знаходити і добирати необхідну фінансово-правову інформацію;
- відбирати, аналізувати та застосовувати нормативно-правові акти для вирішення конкретних питань юридичного характеру у своїй професійній практичній діяльності;
- користуватися першоджерелами фінансового права;
- аналізувати нормативно-правові акти з фінансового права;
- правильно кваліфікувати фінансово-правові ситуації та застосовувати відповідні норми фінансового права;
- коментувати, надавати консультації та практичні рекомендації з питань застосування норм Бюджетного та Податкового кодексів України у практичній діяльності;
- вживати заходи з метою запобігання фінансових правопорушень на підприємствах та установах по місцю роботи.

Процес вивчення дисципліни спрямований на формування елементів наступних **компетентностей:**

а) загальних:

ЗК-1. Здатність до абстрактного, логічного та критичного мислення, аналізу і синтезу.

ЗК-3. Уміння планувати і організовувати свою професійну діяльність.

ЗК-5. Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово, добре володіти правничою термінологією.

ЗК-8. Здатність проведення досліджень, уміння грамотно і точно формулювати та висловлювати свої позиції, належним чином їх обґрунтовувати, брати участь в аргументованій професійній дискусії.

ЗК-9. Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

ЗК-11. Вміння працювати самостійно, проявляти добросовісність, дисциплінованість, пунктуальність та відповідальність, а також працювати у команді колег за фахом.

ЗК-12. Здатність приймати неупереджені і мотивовані рішення, визначати інтереси і мотиви поведінки інших осіб, примирювати сторони з протилежними інтересами.

б) фахових загальних :

СК-3. Знання стандартів правничої професії.

СК-9. Навички реалізації та застосування норм матеріального і процесуального права.

СК-10. Уміння застосувати знання у практичній діяльності при моделюванні правових ситуацій.

СК-11. Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти.

СК-12. Здатність аналізувати правові проблеми та формувати правові позиції.

СК-13. Здатність застосовувати юридичну аргументацію.

СК-14. Здатність виявляти проблеми правового регулювання і пропонувати способи їх вирішення, включаючи подолання юридичної невизначеності.

СК-16. Навички консультування з правових питань, зокрема, можливих способів захисту прав та інтересів клієнтів, відповідно до вимог професійної етики, належного дотримання норм щодо нерозголошення персональних даних та конфіденційної інформації.

СК-17. Навички самостійної підготовки проектів актів правозастосування.

СК-18. Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ і застосування набутих знань у професійній діяльності.

в) спеціальних фахових компетентностей:

1. Знання теоретичних засад здійснення фінансової діяльності держави
2. Знання особливостей правового регулювання окремих правових інститутів фінансового права.
3. Здатність здійснювати аналіз законодавства у сфері мобілізації, розподілу (перерозподілу) та використання фінансових ресурсів.
4. Уміння модулювати правові ситуації у сфері фінансових, податкових правовідносин для їх подальшої ефективної реалізації.
5. Навички застосування на практиці найбільш ефективних моделей правового супроводження діяльності суб'єктів фінансового, податкового права.
6. Навички правового консультування щодо питань у сфері податкового права, зокрема, можливих способів захисту прав та інтересів клієнтів, відповідно до вимог професійної етики, належного дотримання норм конфіденційної інформації.
7. Здатність правильно тлумачити норми, які регулюють фінансово-правові та податкові відносини.
8. Навички правильно застосовувати норми фінансового, податкового права у практичній діяльності.
9. Здатність сприяти забезпеченню захисту прав, свобод та інтересів суб'єктів фінансових, податкових правовідносин.
10. Можливість ефективного застосування теоретичних знань на практиці.

Здобувач вищої освіти ступеня вищої освіти бакалавр зі спеціальності 081 «Право» після вивчення курсу «Фінансове право України» **повинен продемонструвати такі результати навчання:**

РН01. Визначати переконливість аргументів у процесі оцінки заздалегідь невідомих умов та обставин у сфері фінансової діяльності держави.

PH02. Здійснювати аналіз суспільних процесів щодо мобілізації, розподілу(перерозподілу) та використання фінансових ресурсів у контексті аналізованої проблеми і демонструвати власне бачення шляхів її розв'язання.

PH03. Проводити збір і інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел.

PH05. Давати короткий висновок щодо окремих фактичних обставин (даних) з достатньою обґрунтованістю у сфері публічних доходів та видатків.

PH06. Оцінювати недоліки і переваги аргументів, аналізуючи певну проблему.

PH07. Складати та узгоджувати план власного дослідження і самостійно збирати матеріали за визначеними джерелами.

PH08. Використовувати різноманітні інформаційні джерела для повного та всебічного встановлення певних обставин у сфері мобілізації, розподілу (перозподілу) публічних фінансових ресурсів.

PH09. Самостійно визначати ті обставини, у з'ясуванні яких потрібна допомога, і діяти відповідно до отриманих рекомендацій.

PH11. Володіти базовими навичками риторики.

PH12. Доносити до респондента матеріал з проблематики фінансової діяльності держави доступно і зрозуміло

PH13. Пояснювати характер певних подій та процесів з розумінням професійного та суспільного контексту.

PH14. Належно використовувати статистичну інформацію, отриману з першоджерел та вторинних джерел для своєї професійної діяльності.

Важливо врахувати, що законодавство у сфері фінансової діяльності держави дуже мобільне і часто змінюється у зв'язку з активним законодавчим процесом. Тому, потрібно регулярно слідкувати за змінами у законодавстві, повсякденно аналізувати спеціальну літературу та періодику.

На вивчення навчальної дисципліни відводиться 90 годин, що становить 3 кредитів ЄКТС.

ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Курс	3	
Семестр	6	
Кількість кредитів ECTS	3	
Аудиторні навчальні заняття	лекції	16
	семінари, практичні	14
	лабораторні	
Самостійна робота		60
Співвідношення кількості годин аудиторних занять до самостійної роботи		1/2
Форма підсумкового контролю	Екзамен	

ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ І.

Загальна частина фінансового права.

Тема 1. Фінансове право в системі права України.

Сутність поняття «фінанси». Призначення та функції фінансів. Приватні та публічні (державні та органів місцевого самоврядування) фінанси. Фінансові ресурси та їх види. Поняття фінансової системи. Структурні елементи фінансової системи держави. Фінансова політика держави. Значення та організаційно-правові особливості фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування. Правові форми і методи фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування. Повноваження органів державної влади загальної та спеціальної компетенції, а також органів місцевого самоврядування у фінансової діяльності.

Характеристика відносин, що становлять поняття фінансового права, його місце в національній системі права. Предмет та метод фінансового права як галузі права України. Методи фінансово-правового регулювання. Система фінансового права. Інститути фінансового права. Загальна частина фінансового права. Особлива частина фінансового права. Джерела фінансового права: поняття та їх класифікація. Конституція України як основне джерело фінансового права. Фінансово-правові акти.

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

Поняття, ознаки та структура фінансово-правових норм. Особливості та класифікація фінансово-правових норм. Види фінансово-правових норм. Реалізація фінансово-правових норм.

Поняття ознаки та особливості фінансових правовідносин. Види фінансових правовідносин, їх суб'єкти, об'єкт, зміст. Структура фінансових правовідносин. Фінансова правоздатність та фінансові дієздатність суб'єктів фінансового права. Види суб'єктів фінансово-правових відносин. Права та обов'язки учасників фінансових правовідносин. Виникнення, зміна та припинення фінансових правовідносин. Види фінансових правовідносин, їх класифікація.

Тема 3. Правові засади організації та здійснення фінансового контролю в Україні.

Поняття, організаційно-правовий механізм і призначення фінансового контролю. Фінансовий контроль як засіб забезпечення законності та фінансової дисципліни. Поняття та суть фінансового контролю. Завдання, об'єкти та суб'єкти фінансового контролю. Поняття методів і форм фінансового контролю. Сутність ревізії як методу фінансового контролю та види ревізій. Сутність перевірки як методу фінансового контролю та види перевірок. Система органів державного фінансового контролю. Особливості фінансового контролю органів місцевого самоврядування. Система внутрішньогосподарського контролю. Поняття аудиту як фінансового контролю. Види аудиторського контролю.

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ II.

Особлива частина фінансового права: Правове регулювання державних та місцевих централізованих фондів коштів, бюджетний процес.

Тема 4. Бюджетне право як інститут фінансового права. Бюджетна система і бюджетний процес України.

Поняття та значення бюджету. Бюджет як економічна категорія. Бюджет як правова категорія. Функції бюджету. Особливості бюджетного законодавства України. Бюджетний кодекс як джерело бюджетного права. Загальна частина бюджетного кодексу. Особлива частина бюджетного кодексу. Загальний і спеціальний фонди бюджету. Позабюджетні фонди. Резервний фонд бюджету. Порядок використання коштів із резервного фонду.

Поняття та особливості бюджетного права в Україні. Бюджетно-правові відносини, їх особливості та види. Суб'єкти бюджетних правовідносин. Поняття та види бюджетно-правових норм. Поняття бюджетного устрою.

Поняття бюджетної системи. Склад бюджетної системи України. Поняття місцевого бюджету. Принципи бюджетної системи України. Особливості зведеного бюджету. Бюджетна класифікація, її поняття та основні елементи. Доходи та видатки бюджету, їх класифікація. Поняття та сутність бюджетного дефіциту і профіциту. Залишок бюджетних коштів. Поняття бюджетних повноважень та їх види.

Тема 5. Податкове право як інститут фінансового права України. Податкова система України.

Сутність та завдання податкового права як інституту фінансового права. Поняття та види податкових правовідносин та податкових норм. Податковий кодекс України як джерело податкового права. Юридичний склад податку. Платник податку. Об'єкт оподаткування. База оподаткування. Ставка податку.

Поняття та сутність публічних доходів, правові основи їх встановлення та стягнення. Поняття державних доходів та їх види. Місцеві доходи. Поняття доходів бюджетів. Особливості класифікації публічних доходів. Система публічних доходів.

Визначення поняття «податок». Податки та їх характерні ознаки. Функції податків. Податкові доходи. Поняття податкового платежу та збору. Види неподаткових доходів.

Поняття податкової системи. Податкова система України та її принципи. Класифікація податків. Загальнодержавні та місцеві податки і збори. Прямі і непрямі податки. Види податків залежно від платника. Податковий період. Порядок обчислення податку. Основні елементи податкового закону. Загальнодержавні і місцеві податки в Україні.

Тема 6. Правове регулювання державного кредиту в Україні.

Поняття й ознаки публічного кредиту. Сутність державного кредиту, його принципи і форми. Визначення відмінностей між державним та банківським кредитом.

Поняття державних і місцевих запозичень. Інститут державних і місцевих запозичень. Принципи державних і місцевих запозичень.

Державний і муніципальний борги. Види і форми державного боргу. Управління державним і місцевим боргом. Нормативно-правове забезпечення відносин у галузі державного боргу.

Поняття державних позик. Облігації внутрішніх державних позик та їх види. Облігації зовнішніх державних позик та їх види. Казначейські зобов'язання. Порядок здійснення запозичень до місцевих бюджетів України. Облігації місцевих позик.

Тема 7. Правовий інститут публічних доходів держави та органів місцевого самоврядування.

Поняття та сутність публічних доходів, правові основи їх встановлення та стягнення. Поняття державних доходів та їх види. Місцеві доходи. Поняття доходів бюджетів. Особливості класифікації публічних доходів. Система публічних доходів. Визначення поняття «податок». Податки та їх характерні ознаки. Функції податків. Податкові доходи. Поняття податкового платежу та

збору. Види неподаткових доходів. Класифікація податків. Загальнодержавні та місцеві податки і збори. Прямі і непрямі податки. Види податків залежно від платника. Податковий кодекс України як джерело податкового права. Юридичний склад податку. Платник податку. Об'єкт оподаткування. База оподаткування. Ставка податку. Податковий період. Порядок обчислення податку. Основні елементи податкового закону. Загальнодержавні і місцеві податки в Україні. Поняття та класифікація цільових публічних фондів коштів. Завдання, правові засади організації та діяльності Пенсійного фонду України. Завдання, правові засади організації та діяльності Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття та тимчасової втрати працездатності. Правові засади функціонування Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань. Завдання та правові засади діяльності Фонду соціального захисту інвалідів. Фонд гарантування вкладів фізичних осіб, його завдання, функції та правові засади діяльності.

Тема 8. Правове регулювання державних та місцевих видатків.

Поняття публічних видатків, особливості правового регулювання відносин у галузі видатків. Поняття витрат держави, їх характерні особливості та принципи фінансування. Особливості витрат держави в нових умовах господарювання.

Поняття та принципи бюджетного фінансування. Основні принципи, методи та джерела фінансування галузей народного господарства. Порядок фінансування промисловості і капітальних вкладень. Проектно-кошторисна документація. Джерела фінансування капітальних вкладень. Поняття та сутність кошторисно-бюджетного фінансування, принципи та об'єкти фінансування.

Кошторис як основний фінансовий план витрат бюджетної установи. Правове значення кошторису витрат бюджетної установи на її утримання, порядок розробки та застосування. Види кошторисів витрат. Порядок фінансування соціально-культурних заходів і соціального захисту населення. Порядок фінансування охорони здоров'я та фізичної культури. Порядок фінансування обороноздатності держави. Порядок фінансування державних органів законодавчої і виконавчої влади.

Тема 9. Адміністрування податків і зборів. Відповідальність за порушення податкового законодавства.

Податкова звітність та її форми. Податкові періоди. Податкові консультації, їх види та форми. Податковий контроль. Облік платників податку, реєстрація платників податку. Зняття з податкового обліку. Організація податкових перевірок та їх види. Порядок проведення перевірок. Оформлення результатів перевірок.

Погашення податкового боргу. Податкова застава, адміністративний арешт майна боржника. Обставини накладання адміністративного арешту майна. Припинення адміністративного арешту майна.

Відповідальність за порушення податкового законодавства. Загально-правовий зміст юридичної відповідальності суб'єктів фінансового права. Поняття та склад фінансового правопорушення. Суб'єкти фінансового правопорушення. Об'єкт правопорушення, яке скоюють суб'єкти фінансового права.

Види юридичної відповідальності за порушення фінансового законодавства та їх особливості. Характеристика юридичної відповідальності за порушення бюджетного, податкового, банківського, валютного законодавства України та законодавства у сфері страхування. Порушення, що мають місце у сфері формування та виконання бюджету. Податкові правопорушення. Порушення у сфері діяльності банківських установ. Правопорушення на валютному та страховому ринках.

ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ III.

Особлива частина фінансового права: Правові основи банківської діяльності, страхування, грошового обігу і розрахунків та валютного регулювання.

Тема 10. Правові основи банківської діяльності, валютного регулювання і контролю.

Поняття та структура банківської системи України; взаємозв'язки між її елементами по горизонталі і вертикалі. Національний банк України, його правовий статус, функції. Структура Національного банку України, керівні органи. Характеристика заходів, які застосовуються Національним банком України до порушників фінансової дисципліни.

Правовий статус та види комерційних банків за спеціалізацією діяльності. Порядок створення, реорганізації і ліквідації комерційного банку. Характеристика базових операцій комерційних банків. Правові основи кредитування. Поняття, принципи і види кредитів. Забезпечені кредити. Предмет застави при кредитування. Іпотека. Правова природа взаємозв'язку між банком і позичальником. Структура і зміст кредитного договору. Порядок відкриття рахунку у банку. Правові форми безготівкових розрахунків. Основні платіжні документи. Характеристика сумнівних і значних операцій. Відповідальність банків та їх клієнтів за порушення фінансової дисципліни.

Поняття грошової системи. Грошова система України та її розвиток у сучасних умовах. Принципи побудови грошової системи та її структура. Елементи грошової системи.

Правові основи грошового обігу в Україні. Правила ведення безготівкових розрахунків. Порядок ведення касових операцій в Україні. Контроль за веденням касових операцій. Порядок проведення ревізії каси та оформлення її результатів.

Тема 11. Правове регулювання страхування в Україні.

Поняття страхування та його риси. Сутність і функції страхування. Історія виникнення і розвитку страхової справи у світі. Структура національного страхового ринку. Страхова компанія. Основні галузі і види страхування. Майнове страхування. Особисте страхування. Соціальне страхування. Страхування цивільної відповідальності. Страхування підприємницьких ризиків. Співстрахування та перестрахування. Добровільне та обов'язкове страхування. Класифікація фінансово-правових взаємовідносин у сфері страхування. Зміст та особливі умови договору страхування. Організація нагляду та контролю за страховою діяльністю в Україні.

Тема 12. Поняття та правове регулювання аудиторської діяльності.

Поняття аудиторської діяльності. Правові джерела регулювання аудиторської діяльності в Україні. Господарський кодекс та Закон України «Про аудиторську діяльність». Правові засади здійснення аудиторської діяльності в Україні. Суть аудиторської діяльності, суб'єкти аудиторської діяльності, порядок сертифікації аудиторської діяльності. Об'єкти і напрямки аудиту. Права, обов'язки та відповідальність аудиторів та аудиторських фірм. Стандарт аудиту. Міжнародні стандарти аудиту. Заходи з організації контролю якості аудиторських послуг. Аудиторська палата України, Комісія АПУ з контролю якості аудиту.

Тема 13. Правове регулювання міжбюджетних відносин.

Міжбюджетні відносини в Україні. Сутність та методи бюджетного регулювання держави. Поняття та види міжбюджетних трансфертів. Поняття, сутність та особливості бюджетного процесу. Поняття бюджетного періоду та бюджетного циклу. Особливості стадій бюджетного процесу. Склад учасників бюджетного процесу. Розпорядники бюджетних коштів та їх повноваження. Бюджетні запити. Бюджетні призначення та бюджетні асигнування. Основні напрямки бюджетної політики на наступний бюджетний період. Перелік документів до проекту закону про Державний бюджет України. Порядок розгляду, затвердження та організаційно-правового забезпечення виконання Державного бюджету України. Поняття місцевих бюджетів і бюджетів органів місцевого самоврядування. Особливості бюджетного процесу на місцевому рівні. Юридична база та порядок контролю виконання і звітності про виконання Державного та місцевих бюджетів.

Тема 14. Правові засади валютного регулювання.

Поняття валюти та валютних цінностей. Поняття валютної операції. Правовий режим валютних операцій. Ліцензування валютних операцій комерційних банків. Порядок надання ліцензій на здійснення операцій з валютними цінностями, їх види. 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.

Структура навчальної дисципліни «Фінансове право України»

Назви змістових модулів і тем	Кількість годин											
	Денна форма						Заочна форма					
	Ус ь о го	у тому числі					Ус ь о го	у тому числі				
Ле кц ії		П р а к т и ч н і	л а б о р а т о р н і	С е м і н а р с ь к і	с а м о с т і й н а р о б о т а	л е к ц ії		п р а к т и ч ні	л а б о р а т о р н і	С е м і н а р с ь к і	с а м о с т і й н а р о б о т а	
Тема 1. Фінансове право в системі права України.	8	2	-	-	2	4	8	2				6
Тема 2. Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини.	8	2	-	-	2	4	8	2				6
Тема 3. Правові засади організації та здійснення фінансового контролю в Україні.	8	2	-	-	2	4	8	2				6

Тема 4. Бюджетне право як інститут фінансового права. Бюджетна система і бюджетний процес України.	8	2	-	-	2	4	8	2				6
Тема 5. Податкове право як інститут фінансового права України. Податкова система України.	8	2	-	-	2	4	10	2			2	6
Тема 6. Правове регулювання державного кредиту в Україні.	8	2	-	-	2	4	6					6
Тема 7. Правовий інститут публічних доходів держави та органів місцевого самоврядування	6	2	-	-	-	4	6					6
Тема 8. Правове регулювання державних та місцевих видатків	8	2			2	4	6					6
Тема 9. Адміністрування податків і зборів. Відповідальність за порушення податкового законодавства.	4					4	6					6
Тема 10. Правові основи банківської діяльності, валютного регулювання і контролю	6	-	-	-	-	6	10					10
Тема 11. Правове регулювання страхування в Україні	4		-	-		4	6					6
Тема 12. Поняття та правове регулювання аудиторської діяльності.	6					6	6					6
Тема 13.	4					4	6					6

Правове регулювання міжбюджетних відносин.												
Тема 14. Правові засади валютного регулювання.	4					4	6					6
Усього годин	90	16	-	-	14	60	90	10			2	88

САМОСТІЙНА РОБОТА

Назва теми, зміст завдання для самостійної роботи	Кількість годин	Рекомендовані джерела інформації
<p style="text-align: right;">Тема 1.</p> <p>Фінансове право в системі права України. Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Фінанси як економічна і юридична категорія. 2. Фінансова діяльність держави. 3. Фінансова система України та її складові. 4. Законспектувати поняття: Фінансове право - предмет, метод та джерела. 	4	1,2,7,43
<p style="text-align: right;">Тема 2.</p> <p>Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини. Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття, визначення та ознаки фінансово-правових норм. 2. Класифікація фінансово-правових норм та їх структура 3. Проаналізувати поняття, зміст і особливості фінансових правовідносин. 4. Ознайомитись з особливостями структури фінансових правовідносин та їх видів. 	4	1,43,60
<p style="text-align: right;">Тема 3.</p> <p>Правові засади організації та здійснення фінансового контролю в Україні. Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття фінансового контролю, завдання та сутність контролю. 2. Визначити види та методи фінансового контролю, сфери їх застосування. 	4	1,2,7,39,43

3. Законспектувати питання: Органи фінансового контролю в Україні, їх повноваження.		
<p style="text-align: right;">Тема 4.</p> <p>Бюджетне право як інститут фінансового права. Бюджетна система і бюджетний процес України.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Проаналізувати поняття бюджету та його значення для функціонування держави й органів місцевого самоврядування. 2. Ознайомитись з поняттями: Бюджетне право, його предмет і особливості. Бюджетно-правові норми і бюджетно-правові відносини. 3. Визначити структуру та принципи бюджетної системи України. 4. Проаналізувати поняття бюджетний процес в Україні, визначити його стадії. 5. Законспектувати: Методи бюджетного регулювання. Структура та класифікація бюджету. 	4	1,2,7,34,60
<p style="text-align: right;">Тема 5.</p> <p>Податкове право як інститут фінансового права України. Податкова система України.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Податкове право і податкові правовідносини. 2. Визначити: Сутність податків, види податкових платежів. 3. Законспектувати: Функції податків та їх характеристика. Елементи податку. Класифікація податків 4. Проаналізувати особливості податкової системи України. 	4	1,2,7,16,43
<p style="text-align: right;">Тема 6.</p> <p>Правове регулювання державного кредиту в Україні.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття та функції державного кредиту. Державний борг. 2. Форми державного кредиту. 3. Порядок здійснення запозичень до місцевих бюджетів. 	4	1,2,7,29,33,43
<p style="text-align: right;">Тема 7.</p> <p>Правовий інститут публічних доходів держави та органів місцевого самоврядування.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Проаналізувати поняття фінансово-правового інституту державних і муніципальних доходів. 	4	7,9,16,29,43

<p>2. Визначити види державних та місцевих доходів. Склад доходів бюджетів України.</p> <p>3. Ознайомитись з системою оподаткування, проаналізувати та вивчити види податків і зборів в Україні.</p>		
<p style="text-align: right;">Тема 8.</p> <p>Правове регулювання державних та місцевих видатків.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Поняття та види державних і муніципальних видатків. 2. Видатки державного бюджету та видатки бюджетів органів місцевого самоврядування України 3. Законспектувати поняття, види і методи бюджетного фінансування. 	4	7,9,16,29,43
<p style="text-align: right;">Тема 9.</p> <p>Адміністрування податків і зборів. Відповідальність за порушення податкового законодавства.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Податкова звітність. Податкові консультації. 2. Податковий контроль. Облік платників податків. 3. Законспектувати: Організація перевірок. Порядок проведення документальних планових перевірок. Порядок проведення документальних позапланових перевірок. 4. Ознайомитися з порядком оформлення результатів перевірок. 5. Визначити наслідки погашення податкового боргу та відповідальність за порушення податкового законодавства. 	6	1,2,3,7,9,10,13,14,16,41,42,43
<p style="text-align: right;">Тема 10.</p> <p>Правові основи банківської діяльності, валютного регулювання і контролю</p> <p>Опрацювати питання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Опрацювати поняття банківської діяльності та банківська система. 2. Визначити джерела правового регулювання банківської діяльності. 3. Проаналізувати правові основи грошової системи України. 4. Законспектувати та вивчити питання правового регулювання відносин у сфері готівкового та безготівкового обігу. 	4	1,11, 18, 25,26,43
<p style="text-align: right;">Тема 11.</p> <p>Правове регулювання страхування в Україні.</p> <p>Опрацювати питання:</p>	4	3,8,28,36,43

<p>1. Проаналізувати поняття страхування, його завдання і функції.</p> <p>2. Класифікація страхування. Його ознаки, принципи та функції.</p> <p>3. Визначити роль обов'язкового та добровільного страхування.</p>		
<p style="text-align: right;">Тема 12.</p> <p>Поняття та правове регулювання аудиторської діяльності.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <p>1. Проаналізувати поняття – аудиторська діяльність, суб'єкти та об'єкти аудиторської діяльності.</p> <p>2. Визначити права та обов'язки суб'єктів аудиторської діяльності.</p> <p>3. Проаналізувати юридичні підстави надання аудиторських послуг.</p>	6	3,8,10,23,43,44
<p style="text-align: right;">Тема 13.</p> <p>Правове регулювання міжбюджетних відносин.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <p>1. Поняття міжбюджетних відносин відповідно до Бюджетного кодексу України.</p> <p>2. Проаналізувати види міжбюджетних трансфертів.</p> <p>3. Визначити порядок та умови надання субвенцій із державного бюджету місцевим бюджетам.</p>	4	1,2,7,24,27,29,43
<p style="text-align: right;">Тема 14.</p> <p>Правові засади валютного регулювання.</p> <p>Опрацювати питання:</p> <p>1. Що таке валютне регулювання та валютний контроль в Україні, їх завдання.</p> <p>2. Визначити поняття валюти та валютних операцій, конвертованість валют, види валют.</p> <p>3. Проаналізувати роль Національного банку України в організації валютного обігу та валютного контролю.</p>	4	1,8,11,19,20,43
Усього годин:	60	

МЕТОДИ НАВЧАННЯ

При вивченні курсу «Фінансове право України» застосовуються наступні методи навчання:

а) словесний метод - включає розповідь, пояснення, лекцію, бесіду, інструктаж та інші.

б) наочний - це метод включає демонстрацію та ілюстрацію.

в) практичний - це метод включає підготовку до практичних та семінарських занять; вирішення практичних ситуацій; роботу з нормативними актами, учбовою та спеціальною літературою; формування навичок оформлення правових висновків та інші.

За характером логіки пізнання застосуються: аналітичний, індуктивний, дедуктивний, традуктивний методи.

За рівнем самостійної розумової діяльності: частково-пошуковий метод, метод проблемного викладу.

З найбільш важливих тем курсу проводяться семінарські заняття. На них можуть використовуватись різні форми та методи навчання і контролю знань студентів: доповіді, експрес-опитування, доповнення відповіді, вільна дискусія, співбесіда, обговорення рефератних повідомлень, розв'язання казусів, виконання самостійних і контрольних робіт, тестовий контроль, індивідуальні завдання та інші.

Форми навчання: семінар, участь у науково-практичній конференції, самостійна навчальна робота студентів тощо. Рівень знань, підготовленості, ерудиції, активності студентів на семінарах оцінюється викладачем самостійно. Завершується вивчення дисципліни «Фінансове право України» проведенням екзамену.

КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Оцінка за національною шкалою / National grade	Рівень досягнень, % / Marks, %
Національна диференційована шкала	
Відмінно / Excellent	90 – 100
Добре / Good	76 – 89
Задовільно / Satisfactory	60 – 75
Незадовільно / Fail	0 – 59
Національна недиференційована шкала	
Зараховано / Passed	60 – 100

Не зараховано / Fail	0 – 59
Шкала ECTS	
A	90 – 100
B	83 – 89
C	76 – 82
D	68 – 75
E	60 – 67
Fx	35 – 59
F	0 – 34

МЕТОДИ КОНТРОЛЮ

Навчальна дисципліна «Фінансове право України» викладається за кредитно модульною системою організації навчального процесу (КМСОНП). Дана система запроваджується з метою удосконалення системи контролю якості знань студентів, сприяння формуванню системних та систематичних знань, стабільної самостійної роботи впродовж семестру, підвищення об'єктивності оцінювання знань та адаптації до вимог, визначених Європейською системою залікових кредитів (ECTS).

Оцінювання знань студентів повинно сприяти реалізації низки завдань, зокрема:

- підвищення мотивації студентів до системного навчання впродовж семестру та навчального року, переорієнтація їх цілей з отримання позитивної оцінки на формування системних, стійких знань, умінь та навичок;
- відповідність переліку, форм, та змісту контрольних заходів вимогам КМСОНП;
- відкритість контролю, яка базується на ознайомленні студентів на початку вивчення дисципліни переліком, формами та змістом контрольних завдань, критеріями та порядком їх оцінювання;
- подолання елементів суб'єктивізму при оцінюванні знань, що забезпечується виконанням індивідуальних тестових завдань, екзамену у тестовій формі;

- розширення можливостей для всебічного розкриття здібностей студентів, розвитку їх творчого мислення, та підвищення ефективності навчального процесу.

Навчальна дисципліна «Фінансове право України» вивчається протягом одного семестру та складається з трьох змістових модулів. По завершенню курсу студенти в шостому семестрі складають екзамен. Оцінювання знань студентів здійснюється шляхом виконання завдань, які включають поточний, проміжний, підсумковий контроль.

ПОТОЧНИЙ КОНТРОЛЬ

Фіксація поточного контролю здійснюється в “Електронному журналі обліку успішності академічної групи” (далі - Журнал) на підставі чотирибальної шкали – “2”; “3”; “4”; “5”. У разі відсутності студента на занятті виставляється “н”. За результатами поточного контролю у Журналі автоматично визначається підсумкова оцінка, здійснюється підрахунок пропущених занять. Процедура ведення, оформлення та зберігання “Електронного журналу обліку успішності академічної групи” регулюється окремим положенням.

Форми проведення поточного контролю визначаються викладачем, затверджуються кафедрою.

На початку вивчення відповідної дисципліни (перше заняття) викладач повідомляє студента про наявність і зміст силабуса, вказує лінки його розміщення на сайті університету чи в Системі дистанційної освіти (СДО). Також викладач зобов'язаний ознайомити студентів з формами поточного контролю, системою і критеріями оцінювання.

На поточний контроль і оцінювання впливають:

- рівень знань, продемонстрований студентом у відповідях, виступах, дискусії;
- практичні навички з теми;
- активність при обговоренні питань;
- результати виконання і захисту практичних робіт, проектів;
- самостійність опрацювання теми;
- проведення розрахунків, лабораторних та контрольних робіт тощо.

Усі пропущені заняття, а також негативні оцінки студенти зобов'язані відпрацювати впродовж трьох наступних тижнів. У випадку недотримання цієї норми, замість “н” в журналі буде виставлено “0” (нуль балів) без права перездачі.

Студенти повинні мати оцінки з не менше 50% аудиторних занять. Для цього, *науково-педагогічні працівники повинні вжити* відповідних методичних прийомів і засобів.

За результатами поточного оцінювання студенти можуть отримати максимум 60 балів, які розраховуються таким чином:

$$ПО = (n_0 + n_2 + n_3 + n_4 + n_5) \cdot 12 =$$

де

ПО - підсумкова оцінка за аудиторну роботу;

n_0, n_2, n_3, n_4, n_5 - кількість оцінок за відповідними балами;

12 - коефіцієнт, що дозволяє визначити поточну оцінку в 60-бальній шкалі.

Підсумкова оцінка в Журналі генерується автоматично. Завдання викладача полягає у своєчасному веденні журналу, виставленні поточних оцінок, відображенні відпрацьованих занять, заміні не відпрацьованих здобувачами пропущених занять на "0" балів. Внесення відомостей до журналу має бути завершено за 3 робочі дні до початку сесії.

До підсумкового контролю **допускаються студенти**, які за результатами поточного контролю **отримали не менше 30 балів**. Усі студенти, що отримали 29 балів і менше, не допускаються до складання підсумкового контролю і на підставі укладання додаткового договору, здійснюють повторне вивчення дисципліни впродовж наступного навчального семестру.

Також до семестрового контролю не допускаються студенти, що не оплатили за навчання.

ПІДСУМКОВИЙ КОНТРОЛЬ

Підсумковий контроль знань у формі екзамену проводиться у вигляді комп'ютерного тестування для студентів, які за результатами поточного контролю отримали 30 балів і більше.

На екзамен виносяться ключові питання, типові і комплексні задачі, завдання, що потребують творчої відповіді та вміння синтезувати отримані знання і застосовувати їх при вирішенні практичних завдань.

За результатами підсумкового контролю (екзамену) студент може отримати 40 балів. Студенти, які під час підсумкового контролю отримали 19 балів і менше, вважаються такими, що не склали екзамен і повинні йти на перездачу.

Загальна семестрова оцінка з дисципліни, яка виставляється в екзаменаційних відомостях, оцінюється в балах (національної шкали, 100-бальної шкали й шкали ЄКТС) і є сумою балів, отриманих під час поточного та підсумкового контролю.

Студентам дозволяється підвищувати свій рейтинг на екзаменаційній сесії шляхом одноразової повторної перездачі, попередньо подавши заявку в деканат терміном не пізніше одного робочого дня.

Одержаний при підвищенні рейтингу результат буде остаточним при виставленні підсумкового контролю.

Студенти, які не з'явилися на екзамені без поважних причин, вважаються такими, що отримали незадовільну оцінку.

МЕТОДИ НАВЧАННЯ ТА ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Засвоєння матеріалу та оволодіння навичками здійснюється слухачами під час лекцій, на семінарських заняттях у ході проблемних дискусій, робота в малих групах, мозкові атаки, презентації, метод проектної та самостійної роботи над ситуаційними вправами, а також у процесі безпосереднього ознайомлення з роботою установ та організацій.

Діагностика (моніторинг і перевірка) результатів навчання здійснюється шляхом виконання студентами:

- 1) тестових завдань;
- 2) практичних завдань;
- 3) усного опитування;
- 4) підсумкового контролю у тестовій формі.

ПОЛІТИКА КУРСУ

Даний курс викладається шляхом **поєднання аудиторних занять із самостійною роботою**. Лекційні, семінарські заняття відносяться до аудиторних занять. При підготовці до семінарських занять необхідно, керуючись записами, зробленими під час лекції, вивченням презентацій, а також застосовуючи вказівки викладача до кожної теми, опрацювати рекомендовану літературу; знайти та проаналізувати нормативно-правові акти з даної теми, засвоїти їх основні положення; ознайомитися з основними нормативно-правовими актами, які регулюють відповідні відносини.

Самостійна підготовка передбачає написання рефератів, доповідей та повідомлень, аналіз нормативних актів і літературних джерел, виконання завдань, вирішення тестів тощо.

Оновлені тексти лекцій з кожної теми курсу розміщені на сторінці викладача «Фінансове право» в системі дистанційної освіти університету для використання при підготовці до семінарських занять та до екзамену.

Студент має можливість перед початком вивчення курсу «Фінансове право» ознайомитися з силабусом, програмовими вимогами, структурою навчальної дисципліни. Силабус, як і інші допоміжні матеріали для вивчення студентом курсу, також розміщений на сторінці викладача «Фінансове право» в системі дистанційної освіти університету.

Студентам наголошується про участь у програмах академічної мобільності відповідно до постанови КМУ від 12.08.2015 № 579 «Про затвердження положення по порядку реалізації права на академічну мобільність».

При поточному контролі оцінці підлягають:

- рівень знань, продемонстрований у відповідях і виступах;
- активність при обговоренні питань;
- результати виконання і захисту практичних та індивідуальних робіт, експрес-контролю у формі тестів.

При виставленні балів за поточний контроль враховується:

- рівень теоретичних знань та практичні навички з тем;
- самостійне опрацювання тем (в т.ч. індивідуальна навчально-дослідна робота студента);
- написання рефератів;
- підготовка конспектів навчальних чи наукових текстів, їх переклад з іноземної мови;
- підготовка анотацій публікацій тощо.

Результати поточного оцінювання знань і навичок студентів за семестр проставляються у «Журналі обліку успішності студентів».

Відпрацювання пропущених занять проводиться за графіком консультацій викладача, який затверджується на засіданні кафедри та доводиться до відома студентів. Відпрацювання пропущених занять відбувається шляхом самостійного опанування студентами навчального матеріалу з наступною перевіркою отриманих знань у тестовій або усній формі, чи виконанні практичних завдань з подальшою перевіркою, якщо це було передбачено планом відповідного заняття. Після відпрацювання студентами пропущених занять викладач виставляє відповідну оцінку в навчальний журнал.

Студент, який з поважних причин, підтверджених документально, не мав можливості брати участь у формах поточного контролю має право на відпрацювання у двотижневий термін після повернення до навчання.

До семестрового контролю допускаються всі студенти, які виконали вищезазначені умови.

При написанні наукових робіт студенти повинні дотримуються вимог академічної доброчесності у відповідності до «Положення про систему запобігання та виявлення академічного плагіату в Івано-Франківському університеті права імені Короля Данила Галицького» 2016 р.), що передбачає:

- посилення на джерела інформації у разі використання ідей, розробок, тверджень, відомостей;
- дотримання норм законодавства про авторське право і суміжні права;
- надання достовірної інформації про результати власної навчальної (наукової, творчої) діяльності, використані методики досліджень і джерела інформації».

В основі академічної доброчесності лежить чесність, довіра, порядність у виконанні своїх обов'язків, довіра, справедливість, повага та відповідальність.

Академічна доброчесність покликана боротися із

- плагіатом як актом шахрайства в студентських роботах, наукових статтях та тезах;

- фабрикацією та фальсифікацією результатів наукових досліджень;

- обманом, списуванням,

- використання непередбачених навчальним процесом допоміжних матеріалів та технічних засобів.

За порушення академічної доброчесності здобувачі освіти можуть бути притягнені до такої академічної відповідальності:

- повторне проходження оцінювання;

- повторне проходження навчального курсу;

- відрахування із закладу освіти.

Викладачі та студенти Університету Короля Данила повинні дотримуватися визначених правил поведінки, зокрема:

- поважати права й гідність особистості. У стосунках між студентами та викладачами дотримуватися норм взаємоповаги й рівноправної співпраці, тактовності й коректності, ввічливості й толерантності.

- не допускати вияву національної, релігійної, расової та гендерної нетерпимості.

- підтримувати в навчальних групах і університеті в цілому атмосферу доброзичливості, дружби, взаємодопомоги та взаємної відповідальності.

- завжди дбати про честь і гідність кожного в стінах навчального закладу.

- постійно підвищувати освітній і культурний рівень.

ПИТАННЯ ДЛЯ ПІДСУМКОВОГО КОНТРОЛЮ (I рівень складності)

1. Що належить до завдань фінансової діяльності держави?
2. До централізованих фондів грошових коштів належать...
3. Публічні фінанси поділяються на...
4. Державні органи, що здійснюють фінансову діяльність, можна поділити на такі групи:
5. Предметом фінансового права є -
6. Фінансове право – це ...
7. Верховна Рада України у сфері управління фінансами має такі повноваження:
8. Діяльність держави й уповноважених органів щодо контролю та забезпечення дотримання валютного законодавства під час здійснення валютних операцій – це
9. Який орган веде облік касового виконання державного бюджету, складає звітність про стан виконання державного та зведеного бюджетів?
10. Фінансово-правова норма це... (визначення)
11. Особливістю (ознакою) фінансово-правових норм є те, що...

12. Фінансово-правові норми залежно від способу впливу на учасників фінансових відносин поділяють на такі види
13. За змістом фінансово-правові норми можуть бути
14. Структура фінансово-правової норми містить
15. Фінансово-правові відносини (визначення)
16. Що таке фінансова правосуб'єктність?
17. Валютний контроль в Україні здійснює хто?
18. За характером фінансово-правових норм фінансово-правові відносини бувають...
19. Під фінансовим контролем слід розуміти особливу сферу державного контролю, що становить собою
20. Залежно від суб'єктів, які здійснюють фінансовий контроль, існують такі його види:
21. За сферою фінансової діяльності фінансовий контроль можна класифікувати
22. Фінансовий контроль, який здійснюють органи місцевого самоврядування, - це..
23. Який орган здійснює контроль за додержанням податкового законодавства, правильністю обчислення, повнотою і своєчасністю сплати до бюджету та державних цільових фондів податків і зборів, митних платежів?
24. За підсумками ревізії оформляється який документ?
25. Ревізія – це...
26. Який орган здійснює банківське регулювання та нагляд, сертифікацію аудиторів, що проводять аудиторські перевірки банків, організацію валютного контролю?
27. Який орган державного фінансового контролю здійснює адміністрування податків і зборів, митних та інших платежів, забезпечує контроль за своєчасністю, достовірністю, повнотою їх нарахування та сплати?
28. Який орган державного фінансового контролю має своїм основним завданням реалізацію державної політики у сферах казначейського обслуговування бюджетних коштів, бухгалтерського обліку виконання бюджетів?
29. Бюджет – це...
30. Яку функцію реалізує держава, коли вона зосереджує у своїх руках усі джерела бюджетних надходжень, щоб потім перерозподілити їх між міністерствами, відомствами, блоками галузей, територіями?
31. Бюджетне право – це...
32. Бюджетно- правові відносини – визначення
33. За змістом норми бюджетного права поділяють на
34. Бюджетна система України – це..
35. Що таке Зведений бюджет?
36. За складання проекту Закону про Державний бюджет України відповідає

- хто?
37. Проект Закону про Державний бюджет України розробляє хто?
 38. Проект Закону про Державний бюджет України подається до Верховної Ради України не пізніше...
 39. Виконання Державного бюджету України забезпечує хто?
 40. Річний звіт про виконання Закону про Державний бюджет України подається Кабінетом Міністрів до Верховної Ради України не пізніше...
 41. Податкове право – визначення
 42. Метод правового регулювання податкових відносин – який?
 43. Об'єкт оподаткування - це
 44. Валютна політика – визначення
 45. Ставка податку – це
 46. Залежно від каналу надходження податки класифікують
 47. Податкова система – це
 48. Податки, які одночасно надходять до бюджетів різних рівнів у пропорціях, визначених законодавством - це які?
 49. Валютний курс встановлюється як співвідношення чого?
 50. До місцевих податків належать...
 51. Види юридичної відповідальності за порушення податкового законодавства
 52. Право на здійснення державних внутрішніх та зовнішніх запозичень у межах, визначених законом про Державний бюджет України, належить
 53. Державний борг – це
 54. Державний борг традиційно поділяють на
 55. Валюта, що застосовується не до всіх зовнішніх валютних операцій, або не до всіх суб'єктів фінансового ринку - це
 56. Державні запозичення здійснюються в межах якого правового акту?
 57. Державний борг можна класифікувати за строком дії на
 58. Державний борг можна класифікувати за територіальністю як
 59. Валюта, що вільно обмінюється на іноземні валюти і виступає як платіжний засіб на міжнародному ринку – це
 60. Облігації зовнішніх державних позик – визначення
 61. Державний борг, тобто загальна сума заборгованості держави не може перевищувати...
 62. Ким визначається порядок та умови отримання місцевих запозичень?
 63. Державні доходи класифікуються за територіальним принципом на
 64. Доходи бюджету – визначення
 65. Надходження, що повністю або частково закріплюються за певним бюджетом, безстроково чи на довгостроковій основі, - це
 66. Надходження від тих джерел, які перебувають у власності територіальних громад або які не враховуються при визначенні обсягів міжбюджетних трансфертів, - це
 67. Надходження до бюджетів, які визначаються щорічно в акті про бюджет як відсоткові відрахування від загальнодержавних податків і зборів, а

- також як міжбюджетні трансферти, – це
68. Залежно від міри й особливостей режиму конвертованості, національні валюти окремих держав можна розмежувати на
 69. Конвертованість валюти – це
 70. Трансферти – це
 71. Готівкова виручка, яка надійшла до кас підприємств (підприємця) повинна здаватися куди?
 72. Прямі витрати матеріальних і фінансових ресурсів держави на функціонування держави – це
 73. Порядок ведення касових операцій для банків, інших фінансових установ, підприємств і організацій визначає
 74. Видатки Державного бюджету України належать до
 75. Захищені видатки державного бюджету – визначення
 76. Бюджетне фінансування проводиться такими методами :
 77. Кошторис – це
 78. Кошторисно-бюджетне фінансування – визначення
 79. За організацію готівкового грошового обігу в Україні відповідає хто?
 80. Форми податкової звітності, яку подає платник податку до органів ДФС – це
 81. Податкова звітність подається платником податків у відповідності до...
 82. Емісійна система – це
 83. Податкову декларацію за звітний квартал платники податку подають до податкового органу протягом якого терміну?
 84. Податкову декларацію за звітний місяць платники податку подають до податкового органу протягом якого терміну?
 85. Податкову декларацію за звітний рік платники податку подають до податкового органу протягом якого терміну?
 86. Облік платників забезпечується шляхом...
 87. Взяття на податковий облік юридичних осіб здійснюється коли і в який термін?
 88. Взяття на податковий облік юридичних осіб органами ДФС здійснюється на підставі чого?
 89. Взяття на податковий облік фізичних осіб органами ДФС здійснюється на підставі чого?
 90. Контролюючі органи ДФС проводять такі види перевірок:
 91. Камеральною вважається перевірка, яка...
 92. Документальною вважається перевірка, яка...
 93. Фактичною вважається перевірка, яка...
 94. Ступінь ризику діяльності платника податку буває таких видів (при визначенні періодичності проведення документальних планових перевірок)...
 95. Документальна планова перевірка органом ДФС може бути проведена лише за умови, що платнику вручено під розписку або надіслано рекомендованим листом наказ та письмове повідомлення про дату

- початку перевірки не пізніше якого терміну?
96. Посадові особи, які здійснюють (податкову) документальну планову перевірку, повинні мати які документи?
 97. При неподанні податкової декларації (розрахунків) в установлені строки або коли виявлені недостовірні дані в поданих деклараціях (розрахунках) проводиться яка перевірка?
 98. У разі встановлення під час документальної перевірки порушень податкового законодавства результати перевірок оформляються яким документом?
 99. У разі, якщо платник податку, що перевірявся, відмовляється підписувати акт перевірки складається який документ?
 100. На підставі акту перевірки платника податку податковий орган повинен протягом 10 днів...
 101. Які фінансові санкції застосовуються у разі порушення податкового законодавства?
 102. Який вид відповідальності передбачений Податковим кодексом за неподання звітності; неподання або несвоєчасне подання податкових декларацій (розрахунків); ненарахування, неутримання, несплату податків?
 103. Кримінальна відповідальність за порушення податкового законодавства залежить від чого?
 104. Кримінальна відповідальність за несплату податків настає коли?

РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

НОРМАТИВНІ ДЖЕРЕЛА

1. Конституція України від 28 червня 1996 р. Відомості Верховної Ради України. 1996, № 30, Ст. 141.
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI Відомості Верховної Ради України, 2010, № 50-51, Ст. 572.
3. Господарський кодекс України від 16.01.2003 № 436-IV Відомості Верховної Ради України, 2003, № 18-22, Ст. 144.
4. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.84 № 8073-X. Відомості Верховної Ради Української РСР, 1984, додаток до № 51, Ст. 1122.
5. Кримінальний кодекс України від 05.04.2001 № 2341-III. Відомості Верховної Ради України. 2001, № 25-26, Ст. 131. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2341-14>.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 № 4495-VI. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/4495-17>.
7. Податковий Кодекс України від 02.12.2010 № 2755-VI. Відомості Верховної Ради України. 2011. № 13-14, № 15-16, № 17. Ст. 112.

8. Цивільний Кодекс України від 16.01.2003 № 435-IV.Офіційний вісник України. 2003, № 11, Ст. 461.
9. Положення про Міністерство фінансів України: Постанова Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 № 375 URL:
<http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/375-2014-п>.
10. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність: Закон України від 21.12.2017 № 2258-VIII. Відомості Верховної Ради, 2018, № 9, Ст.50. URL:
<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2258-19>
11. Про банки і банківську діяльність: Закон України від 07.12.2000 № 2121-III Відомості Верховної Ради України. 2001, № 5-6, Ст. 30. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/2121-14>.
12. Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні: Закон України від 30.10.96 № 448/96-ВР. Відомості Верховної Ради України, 1996, № 51, Ст. 292. URL:<http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/448/96-вр>.
13. Про Державну службу фінансового моніторингу України: Постанова Кабінету Міністрів України від 29 липня 2015 року № 537: URL:
<http://golovbukh.ua/regulations/8451/470355/>.
14. Про державну реєстрацію юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: Закон України від 15.05.2003 р., № 755-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003, № 31-32, Ст. 263. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/card/755-15>.
15. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення. Відомості Верховної Ради України. 2014, № 50-51, Ст.2057. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/1702-18>.
16. Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 06.03.2019 № 227. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-п>.
17. Про заставу: Закон України від 02.10.92 № 2654-XII. Відомості Верховної Ради України, 2005, № 48, Ст. 480. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2654-12>.
18. Про затвердження Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті: Постанова Правління Національного банку України від 21.01.2004 № 22. Офіційний вісник України. 2004, № 13, Ст. 908 URL:
<http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04>.
19. Положення про порядок та умови торгівлі іноземною валютою, затвердженого постановою Правління Національного банку України від 10.08.2005 № 281, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 29.08.2005 за № 950/11230. URL : <http://www.bank.gov.ua/doccatalog/document?id=72243>.
20. Про внесення змін до нормативно- правових актів з питань торгівлі іноземною валютою: Постанова від 14 грудня 2010 р. № 544. Зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2010 р. за № 1329/18624 URL:
<http://www.bank.gov.ua/doccatalog/document?id=72243>.

21. Про ратифікацію Багатосторонньої конвенції про виконання заходів, які стосуються угод про оподаткування, з метою протидії розмиванню бази оподаткування та виведенню прибутку з-під оподаткування :Закон України від 28.02.2019 № 2692-VIII. [URL:https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2692-19](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2692-19).
22. Про Державну фіскальну службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 21.05.2014 № 236. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/236-2014-п>.
23. Про державну аудиторську службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 3 лютого 2016 р. № 43. URL: <https://www.kmu.gov.ua/ua/nps/248815750>.
24. Положення про Державну казначейську службу України: Постанова Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2015 р. № 215. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/215-2015-п>.
25. Про затвердження Правил зберігання, захисту, використання та розкриття банківської таємниці: Постанова Правління НБУ від 14.07.2006 № 267. Офіційний вісник України. 2006, № 32, Ст. 2330. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0935-06>.
26. Про затвердження Правил Національної системи масових електронних платежів: Постанова Правління НБУ від 10.12.2004. № 620. Офіційний вісник України. 2005, № 2, Ст. 93. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/z0025-05>.
27. Порядок перерахування міжбюджетних трансфертів: затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 15 грудня 2010 р. № 1132. Офіційний вісник України, 2010, № 96, Ст. 3399. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1132-2010-п#n10>.
28. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне 23 соціальне страхування : Закон України від 08.07.2010 № 2464-VI. Відомості Верховної Ради України. 2011, № 2-3, Ст. 11. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2464-17>.
29. Про місцеве самоврядування в Україні: Закон України від 27.05.97 № 280/97-ВР. Відомості Верховної Ради України. 1997. № 24. Ст. 170.
30. Про Національний банк України: Закон України від 20.05.99 № 679- XIV. Відомості Верховної Ради України. 1999. № 29. Ст. 238. URL : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/679-14>
31. Про обіг векселів в Україні: Закон України від 05.04.2001 № 2374-III // Відомості Верховної Ради України. 2001. № 24. Ст. 128. URL :<http://zakon4.rada.gov.ua/laws/show/2374-14/>
32. Про Рахункову палату: Закон України від 02.07.2015 № 576-VIII. URL : <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/576-19>.
33. Про цінні папери та фондовий ринок: Закон України від 23.02.2006 № 3480-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006, № 31. Ст. 268. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/3480-15>.
34. Про бюджетну класифікацію : Наказ Міністерства фінансів України від 14.01.2011 року № 11 URL : http://www.minfin.gov.ua/control/uk/publish/printable_article?art_id=356065.

35. Про вдосконалення діяльності державних органів, роботи державних службовців та підвищення ефективності використання бюджетних коштів : Указ Президента України від 11 лютого 2000 року № 207/2000. Офіційний вісник України. 2000, № 1, Ст. 262. URL://<http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/207/2000>.
36. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 08.07.2010 № 2464-VI URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/2464-17/>
37. Лімська декларація керівних принципів аудиту державних фінансів / URL:<http://www.ac-rada.gov.ua/control/main/uk/publish/article/140217>
38. Про Рахункову палату : Закон України від 02.07.2015 № 576-VIII URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/576-19>.
39. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26.01.1993 № 2939-XII. URL: <http://laws/show/2939-12/zakon5.rada.gov.ua>
40. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні :Закон України; від 16.07.1999 № 996-XIV. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/996-14>
41. Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами: наказ Міністерства фінансів України від 20 серпня 2015 року № 727 URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/en/z1300-15/paran19#n19/>.
42. Про затвердження Змін до Порядку надіслання контролюючими органами податкових повідомлень-рішень платникам податків : наказ Міністерства фінансів України від 21.07.2017 № 658 URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/z1021-17>.

ОСНОВНА ЛІТЕРАТУРА:

43. Фінансове право : підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. Х. : Екограф, 2015. 500 с.
44. Кучерявенко М.П. Фінансове право: підручник. Х.; Право, 2013. 400 с.
45. Воронова Л.К. Фінансове право України: Підручник.- К.: Прецедент; Моя книга, 2006. 448 с. URL: <https://westudents.com.ua/knigi/476-fnansovepravo-ukrani-voronova-lk.html>
46. Податкова система: конспект лекцій з дисципліни «Податкова система», [Електронний ресурс] : навч. посіб. для студ. спеціальності 051 «Економіка», спеціалізації «Економіка підприємства» освітнього ступеня «Бакалавр» денної та заочної форм навчання / уклад. Гречко А.В. К., 2018. 171 с.
47. Легкова М.Ф. Фінансове право: Навч. посіб. для самот. вивч. дисц.- Вид. 2-ге, без змін. К.: КНЕУ, 2006.

48. Берлач А. І. Фінансове право України : Навч. Посіб. К. : Університет « Україна », 2008. 328 с. Зюнькін А.Г. Фінансове право : Навч. Посіб. Для вищ. Навч. Зал. 2-те вид. доповнене. К.: ДП « Видавничий дім-Персонал», 2008. 568 с.
49. Фінансове право України : Навч. альний посібник / за ред. В.К.Шкарупи, Т. О. Коломоєць. К. : Істина, 2007. 256 с.
50. Вепреняк Д.М, Нашинець-Наумова А.Ю. Фінансове право : Навчальний комплекс. К. : Центр учбової літератури, 2008. 168 с.
51. Фінансове право України : Підручник / Г. В. Бех, О .О. Дмитрик, І. Є 26 .Криницький; За заг.ред. М.П. Кучерявенка. К. : Юрінком Інтер, 2008. 320 с.
52. Лучковська С. І. Фінансове право : нвч. посіб. для студ.економ. спец. вищих навч. закладів. К. : КНТ , 2010. 298 с.
53. Мацелик М. О. Фінансове право : навч. посіб./ М.О. Мацелик, Т.О.Мацелик, В.А. Пригоцький ; за ред. В.К. Шкарупи. К. : Знання, 2011. 815 с. (Вища ХХІ освіта століття).
54. Орлюк О. П. Фінансове право. Академічний курс : підручник / О.П. Орлюк. . К.: Юрінком Інтер, 2010. 808 с. Бібліогр. в кінці модулів.
55. Роль В. Ф., Сергієнко В. В., Попова С. М. Фінансове право. Навч. посіб. К.: Центр учбової літератури, 2011. 392 с.
56. Фінансове право: навч. посіб. / За заг.ред. Д.М.Павлова, О.А.Кузьменко, А.Г. Чубенка. К.: КНТ, 2009. 520 с.
57. Фінансове право : навчальний посібник/ За заг. ред. А. Г. Чубенка, Д.М.Павлова. К.: КНТ, 2014. 600с.
58. Фінансове право : підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. Х. : Екограф, 2015 . 500 с.
59. Науково-практичний коментар Митного кодексу України. [текст]./ За заг. ред. Додіна Є.В.- К.: «Центр учбової літератури, 2016. 488с. (Гаран О.В – 28с.) URL: http://cul.com.ua/preview/npk_mk_16.pdf
60. Фінансове право : підручник / М. П. Кучерявенко, О. О. Дмитрик, О. А. Лукашев та ін. ; за ред. М. П. Кучерявенка. Х. : Право, 2016. 440 с. URL: <http://jurkniga.com.ua/img/contents/608.pdf>
61. Фінансове право: навч. посіб. / М.Г. Волощук, Т.О. Карабін, М.В. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород : Видавництво Олександри Гаркуші, 2017. 244с. URL: <https://www.garan.org.ua/katashinskyi-2018> • Гаран О.В. Каташинський Є. О. До питання про шляхи вирішення проблеми в сфері використання транспортних засобів, ввезених з Європейського Союзу. Правова держава. 2018. Вип.32. С. 78-84.
62. Фінансове право України: навч. посібник (у схемах, таблицях та коментарях) / К. А. Гурковська, О. Б. Мороз, Ю. С. Назар, Л. М. Сукмановська. Львів: ЛьвДУВС, 2016. 308 с. URL : <http://dspace.lvduvs.edu.ua/bitstream/123456789/449/>
63. Фінансове право : посіб. для підгот. до іспитів / Д. О. Білінський, І. М. Бондаренко, О. О. Головашевич та ін. Харків : Право, 2018. 212 с. URL : http://pravo-izdat.com.ua/image/data/Files/375/3_Finansove%20pravo_do%20ispitiv_vnutri.pdf

64. Податкове право України : підручник / О. О. Головашевич, А. М. Котенко, Є. М. Смичок та ін. ; за ред. М. П. Кучерявенка. Харків : Право, 2018. 512 с. URL : http://pravo-izdat.com.ua/image/data/Files/419/3_Podatkove%20pravo_pidruchnik_vnutri.Pdf
65. Фінансове право : підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. Х. : 28 Екограф, 2015, 500 с.
66. Фінансове право : підручник / М. П. Кучерявенко, О. О. Дмитрик, О. А. Лукашев та ін. ; за ред. М. П. Кучерявенка. Х. : Право, 2016. 440 с. URL : <http://jurkniga.com.ua/img/contents/608.pdf> • Сарана С.В. Податкові режими в Україні: монографія. Талком, 2016, 414с.
67. Волощук, М.Г. Фінансове право [Текст] : навч. посіб. / М.Г. Волощук, Т.О. Карабін, М.В. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород : Видавництво Олександри Гаркуші, 2017. 244 с.
68. Петровська І.І. Фінансове право : навчальний посібник(для студентів 2 курсу денної форми навчання. URL : <http://194.44.152.155/elib/local/3144.pdf>
69. Латковська Т.А., Сідор М.І., Койчева О.С. Фінансове право: навчальний посібник (для здобувачів вищої освіти денної форми навчання). 2019. 226 с.
- 70 .Фінансове право : конспект лекцій / укладач М. В. Плотнікова. Суми : Сумський державний університет, 2019. 253 с. URL: https://essuir.sumdu.edu.ua/bitstreamdownload/123456789/75238/1/Plotnikova_Fin_pravo.pdf;jsessionid=AB81C27F4D3AD65F70F82907F609B4DF
71. Фінансове право : підручник / [О. О. Дмитрик, І. Є. Криницький, О. А. Лукашев та ін.] ; за ред. М. П. Кучерявенка, О. О. Дмитрик. Харків: Право, 2019. 416 с.
72. Ковалко Н.М Державні та місцеві цінні папери як об'єкти фінансово-правового регулювання.Юринком Інтер, 2019, 328 с.
73. Ковалко Н., Мельник В Навіщо нам податки? Держава як спільний бізнес. Столична правова фундація, 2019, 240 с.
73. Тетарчук И., Дяків Т. Фінансове право. Навчальний посібник для підготовки до іспитів. Центр навчальної літератури, 2020, 160с. 29 14 .

ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. Офіційний веб-сайт Президента України. URL : <http://www.president.gov.ua..>
2. Офіційний веб-сайт Верховної Ради України URL: <http://www.portal.rada.gov.ua>.
3. Офіційний веб-сайт Кабінету Міністрів України. URL: <http://www.kmu.gov.ua>.
4. Офіційний веб-сайт Міністерства внутрішніх справ України. URL : <http://www.mvs.gov.ua>.
5. Офіційний веб портал судової влади в Україні. URL : <http://www.court.gov.ua/vscourt>
6. Офіційний веб-сайт СБУ. URL: <http://www.sbu.gov.ua>.

7. Офіційний веб-сайт Генеральної прокуратури України URL : <http://www.gp.gov.ua>.
8. Офіційний веб-сайт Міністерства юстиції України. URL : <http://www.minjust.gov.ua>
9. Офіційний сайт Міністерства фінансів України.URL: www.minfin.gov.ua
10. Офіційний сайт Вищої кваліфікаційної комісії адвокатури. URL : <http://www.vkka.gov.ua>
11. Єдиний реєстр судових рішень України. URL : <http://www.reyestr.court.gov.ua>
12. Національної бібліотеки України ім. В.І.Вернадського. URL : <http://www.nbuv.gov.ua>
13. Національна парламентська бібліотека України. URL : <http://www.catalogue.nplu.org>
14. Форум працівників МВС України. URL: <http://www.police.ua>. 30