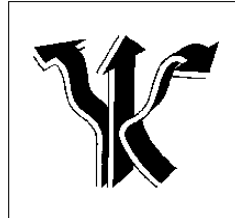


**Львівський інститут
Приватного акціонерного товариства
«Вищий навчальний заклад
«Міжрегіональна Академія управління персоналом»**



МАУП

ФІНАНСОВЕ ПРАВО

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ

**щодо написання контрольних робіт для студентів
заочної форми навчання першого (бакалаврського) рівня вищої освіти
спеціальності 081 «Право»**

Львів 2024

Рецензенти: Професор кафедри цивільного права та процесу
Навчально-наукового інституту права та психології
Національного університету «Львівська політехніка»,
доктор юридичних наук, доцент **Личенко І. О.**

Завідувач кафедри права Львівського інституту Приватного
акціонерного товариства «Вищий навчальний заклад
«Міжрегіональна Академія управління персоналом»,
кандидат юридичних наук, доцент **Яворська В. Г.**

*Затверджено до друку рішенням Вченої ради Львівського інституту
Приватного акціонерного товариства «Вищий навчальний заклад
«Міжрегіональна Академія управління персоналом»
(протокол № 01/24/25 від 30.08.2024 р.)*

Фінансове право: Методичні вказівки щодо написання контрольних робіт для студентів заочної форми навчання першого (бакалаврського) рівня вищої освіти спеціальності 081 «Право» / Укл. А. С. Нестеренко. Львів : ПрАТ «ВНЗ «МАУП», 2024. 25 с.

Мета курсу - вивчення фінансового права у всіх його виявах: як самостійну галузь права національної системи права, як систему законодавства, частково як науку, що вивчає фінансове право; формування у вивчаючих теоретично і емпірично обґрунтованих знань про провідну роль, яку відіграє фінансове право у регулюванні державою суспільних відносин, що виникають з приводу мобілізації, розподілу і використання централізованих та децентралізованих фондів коштів, які створюють матеріальну основу для виконання завдань та функцій держави; засвоєння теоретичних положень і змісту фінансового законодавства, застосування фінансово-правових норм до конкретних життєвих ситуацій.

© ПрАТ «ВНЗ «МАУП», 2024
© Нестеренко А. С., укл., 2024

ЗМІСТ

I. Пояснювальна записка

II. Зміст навчальної дисципліни

III. Критерії оцінювання навчальної роботи студентів

IV. Методичні вказівки щодо написання контрольних робіт

V. Перелік питань до іспиту

VI. Список рекомендованих джерел

I. Пояснювальна записка

Навчальна дисципліна «Фінансове право» - нормативна дисципліна циклу загальної підготовки

Навчальна дисципліна «Фінансове право» належить до дисциплін циклу професійної підготовки, обов'язкові компоненти - вивчення якої передбачено за освітньо-професійною програмою підготовки фахівців освітнього ступеня – бакалавр.

Предмет навчальної дисципліни

Є фінансове право у всіх своїх виявах: як галузь права, як система законодавства та як наука, що вивчає фінансове право.

Мета навчальної дисципліни

Вивчення фінансового права у всіх його виявах: як самостійну галузь права національної системи права, як систему законодавства, частково як науку, що вивчає фінансове право; формування у вивчаючих теоретично і емпірично обґрунтованих знань про провідну роль, яку відіграє фінансове право у регулюванні державою суспільних відносин, що виникають з приводу мобілізації, розподілу і використання централізованих та децентралізованих фондів коштів, які створюють матеріальну основу для виконання завдань та функцій держави; засвоєння теоретичних положень і змісту фінансового законодавства, застосування фінансово-правових норм до конкретних життєвих ситуацій; опанування студентами механізму виникнення, зміни та припинення фінансово-правових відносин, а також нормативно-правового забезпечення у сфері державних фінансів; вивчення студентами фінансового законодавства, сукупності юридичних норм, що регулюють суспільні відносини, які виникають в процесі мобілізації, розподілу і використання централізованих і децентралізованих фондів коштів з метою забезпечення виконання завдань і функцій держави; формування у майбутніх спеціалістів правової свідомості та правової культури, правових засад регулювання фінансової діяльності, вдосконалення навичок використання теоретичного і нормативно-правового матеріалу при вирішенні практичних завдань забезпечення необхідних умов функціонування підприємств, установ та організацій різних форм власності.

Основні завдання

Передача студентам комплексу знань про поняття, систему і роль фінансового права в сучасних умовах, про закони та підзаконні нормативно-правові акти, норми фінансового права, які регулюють фінансову діяльність держави та фінансову систему України, фінансовий контроль, бюджетний устрій і бюджетний процес, податкові, кредитні, страхові, банківські та валютні правовідносини, що виникають між різноманітними суб'єктами цих відносин; озброєння майбутніх фахівців системними знаннями щодо змісту, предмету, специфіки прояву та методів регулювання публічних фінансових правовідносин, що сприяє засвоєнню дисциплін як економічного циклу, так і цивільного, господарського, адміністративного, банківського та біржового права України; сприяння формуванню у майбутніх фахівців економічного та правового мислення, свідомого дотримання і виконання законів та правових приписів, правильного застосуванню норм законів та юридичних приписів, потрібних для ефективної практичної діяльності в умовах сучасної ринкової економіки України.

II. ЗМІСТ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Тема 1. Фінансова діяльність держави

Поняття і методи діяльності держави й органів місцевого самоврядування в галузі публічних фінансів. Публічні фінанси. Поняття фінансів. Межа між державними і приватними фінансами. Функції фінансів. Поняття фінансів України. Централізовані і децентралізовані фонди коштів. Методи фінансової діяльності держави.

Фінансова система України. Поняття фінансової системи України. Елементи фінансової системи України. Підсистеми фінансової системи України.

Органи держави і місцевого самоврядування, які здійснюють управління фінансами. Повноваження Верховної ради України в сфері управління фінансами. Повноваження Президента України в сфері управління фінансами. Повноваження Кабінету Міністрів України в сфері управління фінансами. Повноваження Міністерства фінансів України в сфері управління фінансами.

Тема 2. Предмет і метод, система, джерела і наука фінансового права

Поняття фінансового права, його предмет та метод. Фінансове право як галузь права. Предмет фінансового права. Класифікація відносин що складають предмет фінансового права. Метод фінансового права України. Поняття фінансового права.

Система фінансового права. Структура фінансового права. Фінансове законодавство.

Джерела фінансового права. Поняття джерел фінансового права. Нормативно-правові акти, що регулюють фінансові відносини.

Наука фінансового права. Основні положення вчення про фінанси. Поняття грошей. Завдання науки фінансового права.

Тема 3. Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини

Фінансово-правові норми: поняття, особливості та види. Загальні та спеціальні риси фінансово-правової норми. Імперативний характер фінансово-правових норм. Забороняючі, зобов'язуючі та уповноважуючі фінансово-правової норми (категоричність). Види фінансово-правових норм в залежності від змісту. Поняття фінансово-правових норм. Структура фінансово-правових норм. Особливості фінансово-правових санкцій.

Фінансові правовідносини: їхній зміст і особливості. Загальні ознаки фінансових правовідносин. Особливості фінансових правовідносин. Поняття фінансових правовідносин. Структура фінансових правовідносин. Суб'єкти фінансових правовідносин. Об'єкти фінансових правовідносин. Класифікація фінансових правовідносин залежно від їхньої галузевої специфіки.

Тема 4. Фінансовий контроль

Поняття й значення фінансового контролю. Риси притаманні фінансовому контролю. Завдання фінансового контролю. Поняття фінансової дисципліни. Поняття фінансового контролю.

Види фінансового контролю. Класифікація фінансового контролю.

Методи фінансового контролю. Визначення методу фінансового контролю. Основні методи фінансового контролю.

Органи фінансового контролю. Класифікація органів фінансового контролю. Повноваження Верховної ради України в сфері фінансового контролю. Повноваження Президента України в сфері фінансового контролю. Повноваження Кабінету Міністрів України в сфері фінансового контролю. Повноваження Міністерства фінансів України в сфері фінансового контролю. Повноваження Національного банку України в сфері фінансового контролю.

Аудиторський контроль. Основне завдання аудиторського контролю. Поняття аудиту. Права аудиторських фірм. Обов'язки аудиторських фірм. Етапи проведення аудиторської перевірки.

Тема 5. Відповідальність за порушення фінансового законодавства

Відповідальність за порушення фінансового законодавства в системі юридичної відповідальності. Зміст юридичної відповідальності. Напрями формування норм відповідальності за порушення фінансового законодавства. Окремі блоки відповідальності за порушення фінансового законодавства. Ознаки, властиві юридичній відповідальності в цілому. Поняття відповідальності за порушення фінансового законодавства.

Підстави відповідальності за порушення фінансового законодавства. Поняття фінансового правопорушення. Поняття бюджетного правопорушення. Поняття податкового правопорушення. Ознаки порушення фінансового законодавства. Складові елементи правопорушення.

Відповідальність за порушення бюджетного законодавства. Перелік заходів, що застосовують до розпорядників і одержувачів бюджетних коштів за вчинені ними бюджетні правопорушення. Відповідальність за Бюджетним кодексом.

Фінансова відповідальність за порушення податкового законодавства. Особливості заходів фінансової відповідальності за порушення податкового законодавства.

Тема 6. Поняття бюджету. Бюджетна система України

Бюджет, його доходи та видатки. Загальний і спеціальний фонди бюджету. Економічний і правовий аспекти бюджетних відносин. Особливості бюджету як правової категорії. Класифікація доходів бюджету.

Поняття бюджетної класифікації. Складові частини бюджетної класифікації. Складові податкових надходжень. Складові неподаткових надходжень. Складові доходів від операцій з капіталом. Складові офіційних трансфертів за Бюджетною класифікацією. Способи групування та класифікації видатків бюджету.

Бюджетна система України. Поняття бюджетного устрою. Склад бюджетної системи України. Поняття зведеного бюджету. Мета існування зведеного бюджету. Особливості визначення бюджетного періоду.

Державний бюджет України. Доходи та видатки Державного бюджету України. Контроль та звіти про проведені таємні видатки. Єдиний казначейський рахунок. Структура єдиного казначейського рахунку. Призначення єдиного казначейського рахунку.

Місцеві бюджети. Загальний та спеціальний фонди місцевих бюджетів. Доходи та видатки місцевих бюджетів. Поняття бюджету розвитку.

Тема 7. Бюджетний процес

Поняття та принципи бюджетного процесу. Бюджетний цикл. Принципи, властиві бюджетній системі України взагалі, так і притаманні тільки бюджетному процесу. Стадії бюджетного процесу.

Учасники бюджетного процесу та їхні повноваження. Повноваження Верховної ради України як учасника бюджетного процесу. Повноваження Комітету Верховної Ради України з питань бюджету як учасника бюджетного процесу. Повноваження Президента України як учасника бюджетного процесу. Повноваження Кабінету Міністрів України як учасника бюджетного процесу. Повноваження Міністерства фінансів України як учасника бюджетного процесу. Повноваження Національного банку України як учасника бюджетного процесу.

Головні розпорядники бюджетних коштів. Одержувачі бюджетних коштів.

Складання проектів бюджетів. Право складання проекту бюджету. Проект Основних напрямів бюджетної політики на наступний бюджетний рік. Проект закону про Державний бюджет України.

Розгляд і прийняття бюджетів. Підготовка Верховною Радою України проекту закону до першого читання. Друге читання проекту закону про Державний бюджет. Третє читання проекту закону про Державний бюджет.

Виконання бюджетів. Казначейська форма обслуговування Державного бюджету України. Єдиний казначейський рахунок. Бюджетний розпис. Стадії виконання Державного бюджету за видатками.

Звітність про бюджет. Річний звіт Кабінету Міністрів про виконання Державного бюджету.

Змістовий модуль II. Правові засади фінансово-грошової системи

Тема 8. Правові основи оподаткування

Поняття податку, його функції. Принципи оподаткування. Відмінність податку, збору, мита, обов'язкового платежу. Загальні та спеціальні функції податків. Принципи побудови податкової системи України.

Поняття податкового права і податкових правовідносин. Види податкових правовідносин. Особливості податкових правовідносин. Склад податкових правовідносин.

Юридичний склад податку. Суб'єкт податку. Об'єкт податку. Ставка податку. Одиниця обкладання. Строк сплати. Податкові пільги. База оподаткування.

Класифікація податків. Загальнодержавні податки. Місцеві податки. Податки з юридичних осіб. Податки з фізичних осіб. Змішані податки. Прямі і непрямі податки.

Тема 9. Правові основи державних і муніципальних запозичень, боргу та державного кредиту

Поняття правового інституту державного та муніципального запозичення, його особливості. Поняття державного і муніципального кредиту. Правовідносини, які виникають між державою та муніципальними органами при запозиченні коштів у юридичних і фізичних осіб. Інститут державних та муніципальних запозичень. Внутрішній державний борг. Зовнішній державний борг. Управління державним боргом.

Державний та муніципальний кредит. Управління державним і муніципальним боргом. Правові основи державного кредитування. Форми державних запозичень. Класифікація державних позик. Державне або муніципальне кредитування.

Право на запозичення місцевих органів самоврядування. Запозичення до бюджетів розвитку.

Тема 10. Правове регулювання страхування

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 11. Правові основи грошового обігу

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. Грошова реформа: поняття, види. Етапи проведення грошової реформи в Україні.

Правила ведення безготівкових розрахунків. Форми платіжних документів, які підтверджують безготівкові розрахунки.

Порядок ведення касових операцій в Україні. Форми касових документів, за допомогою яких оформлюються касові операції. Компетенція керівника організації, головного бухгалтера та касира при здійсненні касових операцій.

Контроль за веденням касових операцій. Порядок проведення ревізії каси та оформлення її результатів.

Тема 12. Фінансово-правові основи банківської діяльності

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.

Тема 13. Правове регулювання валютних відносин

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.

Тема 14. Фінансово-правове регулювання ціноутворення

Зміст державного регулювання цін і тарифів. Поняття ціни. Державна політика ціноутворення. Методи державного регулювання цін або тарифів. Державне регулювання цін як форма втручання держави у вільні ринкові відносини і як форма забезпечення раціонального і збалансованого руху публічних грошових фондів.

Функції та елементи ціни. Облікова функція ціни. Розподільча функція ціни. Стимулююча функція ціни. Витратний і прибутковий елементи ціни. Податок на додану вартість як елемент ціни. Собівартість реалізованої продукції.

Система цін. Оптові ціни. Роздрібні ціни. Кошторисні ціни. Тарифи. Зовнішньоторговельні ціни. Державні фіксовані ціни (тарифи). Граничні рівні цін (тарифів) або граничні відхилення від державних фіксованих цін і тарифів.

Органи ціноутворення. Спеціальні повноваження Кабінету Міністрів України у сфері ціноутворення. Координація роботи по здійсненню політики цін.

III. КРИТЕРІЇ ОЦІНЮВАННЯ НАВЧАЛЬНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТІВ

Критерії оцінювання розроблені за чотирибальною системою (“відмінно”, “добре”, “задовільно”, “незадовільно”) з урахуванням повноти і правильності виконання завдань та обов’язковим переведенням оцінок у шкалу ECTS і 100-бальну шкалу для оцінювання інтегрованих знань студентів.

При цьому враховується:

- здатність диференціювати, інтегрувати й уніфікувати знання;
- вміння застосовувати правила, методи, принципи у конкретних ситуаціях;
- навички співвідношення причин і наслідків; спроможність аналізувати й оцінювати факти, події, явища та прогнозувати бажані результати від прийнятих рішень;
- здатність викладати письмову відповідь граматично і стилістично грамотно, логічно, послідовно з використанням наукових термінів понять (три останні критерії стосуються й усної відповіді).

Оцінка знань студентів повинна відповідати наступним вимогам:

Оцінка **“відмінно”** – коли студент демонструє знання всього програмного матеріалу; системно, послідовно, і грамотно і логічно його викладає; здатний пов’язати теорію з практикою; правильно відповідає на додаткові запитання в контексті теми заняття; спроможний обґрунтувати, аргументувати власні висновки; проявляє вміння самостійно узагальнювати матеріал.

Із загального обсягу студент правильно виконує 91 – 100 % завдань.

Оцінка **“добре”** – коли студент володіє програмним матеріалом; грамотно і по суті викладає його; не допускає суттєвих помилок у відповіді на запитання; правильно використовує теоретичні положення і володіє необхідними навичками з узагальнення й систематизації матеріалу що вивчається.

Із загального обсягу студент правильно виконує 72 – 90 % завдань.

Оцінка **“задовільно”** – коли студент засвоїв основний матеріал поверхово, але не знає окремих деталей; допускає неточні відповіді чи недостатньо чіткі формулювання; порушує послідовність у викладенні програмного матеріалу та має певні труднощі в узагальненні й систематизації матеріалу, що вивчається.

Із загального обсягу студент правильно виконав 53 – 71 % завдань.

Оцінка **“незадовільно”** – коли студент не знає значної частини програмного матеріалу; допускає суттєві помилки у його викладі; не здатний узагальнити навчальний матеріал.

Із загального обсягу студент правильно виконав не більше 53 % завдань.

**Шкала оцінювання успішності студентів
за результатами підсумкового контролю**

<u>За шкалою ECTS</u>	<u>За національною шкалою</u>	<u>Залікові оцінки</u>		<u>За шкалою в балах</u>
		<u>іспит</u>	<u>залік</u>	
A	відмінно	<u>відмінно</u>	<u>зараховано</u>	90 – 100
B	дуже добре	<u>добре</u>		82 – 89
C	добре			75 – 81
D	задовільно (посередньо)	<u>задовільно</u>		68 – 74
E	задовільно (достатньо)			60 – 67
FX	незадовільно (з можливістю повторного складання)	<u>незадовільно</u>	<u>не зараховано</u>	35 – 59

IV. Методичні вказівки щодо написання контрольних робіт

Написання контрольної роботи – одна з форм самостійного опрацювання матеріалу курсу студентом. Вона сприяє поглибленню знань з навчальної дисципліни і виробленню навичок практичного їх застосування.

Метою контрольної роботи є перевірка засвоєння студентом матеріалу курсу та вміння застосовувати набуті теоретичні знання під час вирішення практичних завдань.

Під час написання контрольної роботи студент повинен продемонструвати вміння самостійно аналізувати рекомендовану літературу, аргументовано давати письмову відповідь на поставлені теоретичні питання.

За результатами оцінки контрольних робіт студент – допускається або не допускається до іспиту.

Контрольні роботи виконуються за варіантом, номер якого відповідає порядковому номеру студента у списку академічної групи.

Контрольна робота складається з двох теоретичних питань.

Пристаюючи до виконання теоретичного завдання, студент повинен:

- визначити, до якої теми курсу вона належить;
- опрацювати відповідний розділ підручника, навчального посібника, теми конспекту лекцій;
- проаналізувати (на основі вже отриманої та проаналізованої інформації) рекомендовану літературу;
- зробити самостійний аналіз теоретичних питань за складеним планом з посиланням на відповідну літературу.

Механічне списування з підручника, навчального посібника, монографії, періодичних видань та плагіат за допомогою мережі Інтернет – не

допускається. Відповіді на питання повинні бути повними та обґрунтованими. Обсяг роботи не менше 10 сторінок формату А4.

На титульній сторінці контрольної роботи необхідно зазначити: назву вузу, інституту; назву навчальної дисципліни з якої виконана контрольна робота; варіант завдання; прізвище, ім'я, по батькові, групу, курс, форму навчання студента, а також посаду, прізвище та ініціали керівника курсу; рік і місце виконання роботи.

Під час виконання контрольної роботи студент повинен використати не менше 10 літературних джерел та всі рекомендовані нормативно-правові акти, які потрібні для розкриття відповідних теоретичних питань та обґрунтування відповіді на задачу. В іншому випадку контрольна робота буде відправлена на повторне доопрацювання. Список використаних джерел наведений в кінці роботи повинен повністю відповідати посиланням зробленим у тексті контрольної роботи.

Посилання в контрольній роботі на використані джерела оформляються відповідно до встановлених вимог.

У кінці роботи обов'язково необхідно поставити дату виконання контрольної роботи і особистий підпис студента.

Варіанти завдань для контрольної роботи

Варіант 1.

1. Поняття і методи діяльності держави й органів місцевого самоврядування в галузі публічних фінансів.
2. Поняття податку, його функції.

Варіант 2.

1. Органи держави і місцевого самоврядування, які здійснюють управління фінансами.
2. Державна політика ціноутворення.

Варіант 3.

1. Поняття валюти та валютних цінностей.
2. Національний банк України, його правовий статус, функції.

Варіант 4.

1. Валютний контроль та органи, що його здійснюють.
2. Правовий статус та види комерційних банків за спеціалізацією діяльності.

Варіант 5.

1. Порядок відкриття рахунку у банку.
2. Поняття страхування та його риси.

Варіант 6.

1. Грошова система України та її розвиток у сучасних умовах.
2. Класифікація податків.

Варіант 7.

1. Джерела фінансового права.
2. Порядок створення, реорганізації і ліквідації комерційного банку.

Варіант 8.

1. Добровільне та обов'язкове страхування.
2. Головні розпорядники бюджетних коштів.

Варіант 9.

1. Організація нагляду та контролю за страховою діяльністю в Україні.
2. Звітність про бюджет. Річний звіт Кабінету Міністрів про виконання Державного бюджету.

Варіант 10.

1. Поняття бюджетної класифікації.
2. Бюджетний процес в Україні.

Реферат – короткий виклад у письмовому вигляді з публічним захистом змісту наукових праць, літератури з теми, конкретного питання. Теми рефератів відповідають загальним темам практичних (семінарських) занять, конкретизують окремі питання, ключові елементи тем. Перелік тем рефератів розміщений у розділі п'ятому даних методичних рекомендацій. На першому практичному (семінарському) занятті студенти можуть на власний вибір обрати тему реферату.

Структура реферату:

- тема-вступ, мета та завдання роботи та основні її положення;
- теоретичне обґрунтування – виклад базових теоретичних положень, законів, принципів, алгоритмів тощо, на основі яких виконується завдання;
- методи – вказуються і коротко характеризуються;
- основні результати роботи – подаються результати, схеми, малюнки, моделі, описи, систематизована реферативна інформація та її аналіз;
- висновки;
- список використаних джерел.

Загальні вимоги до оформлення реферату:

- обсяг реферату в середньому не має перевищувати 10–15 сторінок тексту формату А4;
- титульну сторінку оформлюють відповідно до загальних вимог;
- на другій сторінці викладають план реферату;
- в тексті роботи слід виділяти і озаглавлювати відповідні розділи плану;
- сторінки роботи нумерують;
- при використанні літературних джерел у тексті реферату необхідно робити посилання;
- в разі необхідності можуть бути додатки до реферату;
- наприкінці роботи на окремому аркуші міститься список використаних джерел (не менше 10 спеціальних літературних наукових джерел).

Список використаних джерел формується відповідно до встановлених вимог (підручники, посібники, спеціальна література подається в алфавітному порядку).

Основні вимоги до змісту реферату:

- в основі реферату має бути певна сукупність фактичних і теоретичних даних, що їх слід викладати відповідно до існуючого плану;
- особливу увагу необхідно приділяти пошуку необхідних нормативно-правових матеріалів, їх систематизації, з'ясуванню основних понять і категорій з теми;
- у кінці роботи, підбиваючи підсумки, слід узагальнити викладений матеріал і зробити власні висновки щодо досліджуваної проблеми.

Теми рефератів:

1. Правове положення Міністерства фінансів України.
2. Органи контролю спеціальної компетенції за дотриманням бюджетного законодавства та їх повноваження.
3. Система фінансового права.
4. Фінансовий контроль як складова частина бюджетного процесу.
5. Джерела фінансового права.
6. Система й завдання органів державної податкової служби.
7. Поняття та функції державного кредиту.
8. Види державних органів, що здійснюють фінансову діяльність держави.
9. Поняття та мета державного фінансового контролю.
10. Місце фінансового права в системі права України.
11. Правове положення Державної податкової адміністрації України.
12. Функції органів Державної контрольно-ревізійної служби.
13. Поняття, повноваження і функції Державного казначейства України.
14. Поняття та система державних доходів.
15. Внесення змін до закону про Державний бюджет.
16. Поняття та риси фінансових правовідносин.
17. Правове положення Державної контрольно-ревізійної служби України.
18. Поняття та види фінансових правовідносин.
19. Правове положення Рахункової палати.
20. Бюджетна класифікація.
21. Форми фінансової діяльності держави.
22. Класифікація доходів бюджету.
23. Види відповідальності за бюджетні правопорушення.
24. Класифікація видатків бюджету.
25. Фінансова система України.
26. Бюджетні повноваження України.
27. Органи фінансового контролю.
28. Поняття та елементи фінансової політики держави.
29. Поняття й мета регулювання міжбюджетних відносин.
30. Фінансово-правова відповідальність: поняття та особливості.
31. Фінансове правопорушення: склад і види.
32. Фінансові санкції за порушення податкового законодавства.
33. Роль Верховної Ради в управлінні державними фінансами в Україні.
34. Система й завдання органів Державної податкової служби України.
35. Правовий статус розпорядників бюджетних коштів різних видів.
36. Контроль і звітність по бюджету за Бюджетним кодексом.
37. Поняття валюти і валютних цінностей.
38. Правове регулювання безготівкових розрахунків.

39. Правове регулювання готівкових розрахунків в Україні.
40. Державний кредит: поняття, функції, форми.
41. Міжбюджетні трансферти.
42. Особливості місцевих податків і зборів.

V. Перелік питань до іспиту

1. Поняття і розподіл фінансів.
2. Загальні методи фінансової діяльності держави.
3. Спеціальні методи фінансової діяльності держави.
4. Поняття і склад фінансової системи України.
5. Органи держави і місцевого самоврядування, які здійснюють управління фінансами.
6. Повноваження Верховної Ради України в сфері управління фінансами.
7. Повноваження Президента України в сфері управління фінансами.
8. Повноваження Кабінету Міністрів України в сфері управління фінансами.
9. Повноваження Міністерства фінансів України в сфері управління фінансами.
10. Поняття фінансового права, його предмет та метод.
11. Принципи фінансового права.
12. Система фінансового права.
13. Джерела фінансового права.
14. Поняття, особливості та структура фінансово-правових норм.
15. Класифікація фінансово-правових норм (в залежності від категоричності).
16. Класифікація фінансово-правових норм (в залежності від змісту).
17. Поняття, ознаки та особливості фінансових правовідносин.
18. Особливості структури фінансових правовідносин.
19. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від галузевої специфіки).
20. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від характеру фінансово-правових норм).
21. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від тривалості існування).
22. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від об'єкта).
23. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від структури фінансової системи).
24. Класифікація фінансових правовідносин (в залежності від змісту).
25. Поняття і значення фінансового контролю.
26. Види фінансового контролю.
27. Методи фінансового контролю.
28. Перевірка як метод фінансового контролю та її види.
29. Класифікація органів фінансового контролю.
30. Повноваження Верховної Ради України в сфері фінансового контролю.
31. Повноваження Рахункової палати України в сфері фінансового контролю.
32. Повноваження Президента України в сфері фінансового контролю.

33. Повноваження Кабінету Міністрів України в сфері фінансового контролю.
34. Повноваження Міністерства фінансів України в сфері фінансового контролю.
35. Загальна характеристика аудиторського контролю.
36. Поняття та характеристика бюджету.
37. Поняття та характеристика бюджетної класифікації.
38. Класифікація доходів бюджету (податкові надходження).
39. Класифікація доходів бюджету (неподаткові надходження).
40. Класифікація доходів бюджету (доходи від операцій з капіталом).
41. Класифікація доходів бюджету (трансферти).
42. Класифікація видатків бюджету (функціональна класифікація).
43. Класифікація видатків бюджету (економічна класифікація).
44. Класифікація видатків бюджету (відомча класифікація).
45. Класифікація видатків бюджету (програмна класифікація).
46. Класифікація фінансування бюджету.
47. Класифікація боргу.
48. Загальний та спеціальний фонди бюджету.
49. Склад бюджетної системи України.
50. Поняття та особливості бюджетного періоду.
51. Загальна характеристика Державного бюджету України.
52. Загальна характеристика місцевих бюджетів.
53. Поняття та принципи бюджетного процесу.
54. Поняття та особливості бюджетного циклу.
55. Учасники бюджетного процесу та їхні повноваження.
56. Повноваження Верховної Ради України як учасника бюджетного процесу.
57. Повноваження Комітету Верховної Ради України з питань бюджету як учасника бюджетного процесу.
58. Повноваження Кабінету Міністрів України як учасника бюджетного процесу.
59. Повноваження Міністерства фінансів України як учасника бюджетного процесу.
60. Повноваження Національного банку України як учасника бюджетного процесу.
61. Поняття та види головних розпорядників бюджетних коштів.
62. Поняття та види одержувачів бюджетних коштів.
63. Стадія складання проектів бюджетів.
64. Стадія розгляду і прийняття Закону про Державний бюджет України.
65. Стадія виконання бюджету.
66. Стадія підготовки та розгляду звіту про виконання бюджету.
67. Поняття та особливості податків.

68. Функції податків.
69. Принципи побудови системи оподаткування.
70. Поняття та види податкових правовідносин.
71. Юридичний склад податку.
72. Загальнодержавні та місцеві податки, збори і обов'язкові платежі.
73. Прямі та непрямі податки.
74. Податки з фізичних і юридичних осіб та змішані податки.
75. Завдання та функції податкових органів України.
76. Поняття страхування, його завдання та функції.
77. Класифікація страхування.
78. Права та обов'язки учасників страхових правовідносин.
79. Поняття ціни та методи державного регулювання цін чи тарифів.
80. Класифікація цін.
81. Повноваження органів ціноутворення.
82. Банківська система України.
83. Поняття та види банків.
84. Правовий статус Національного банку України.
85. Правове положення комерційних банків України.
86. Загальна характеристика розрахунково-касових операцій банків.
87. Поняття і зміст валютного регулювання.
88. Органи валютного регулювання і контролю.
89. Поняття і види валютних операцій.

VI. СПИСОК РЕКОМЕНДОВАНИХ ДЖЕРЕЛ

Нормативні акти:

1. Конституція України. Прийнята на п'ятій сесії Верховної Ради України 28 червня 1996 р. № 254к/96-ВР. *Відомості Верховної Ради України*. 1996. № 30. Ст. 141.
2. Податковий кодекс України : Закон України від 2 грудня 2010 р. № 2755-VI. *Офіційний вісник України*. 2010. № 92. Т. 1. Ст. 3248.
3. Цивільний кодекс України : Закон України від 16 січня 2003 р. 435-IV. *Офіційний вісник України*. 2003. № 11. Ст. 461.
4. Бюджетний кодекс України : Закон України від 8 липня 2010 р. 2456-VI. *Офіційний вісник України*. 2010. № 59. Ст. 2047.
5. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон України від 21 грудня 2017 р. № 2258-VII. *Відомості Верховної Ради України*. 2018. № 9. Ст. 50.
6. Про банки і банківську діяльність : Закон України від 7 грудня 2000 р. № 2121-II. *Відомості Верховної Ради України*. 2001. № 5-6. Ст. 30.
7. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України від 16 липня 1999 р. № 996-XIV. *Відомості Верховної Ради України*. 1999. № 40. Ст. 365.
8. Про валюту та валютні операції : Закон України від 21 червня 2018 р. № 2473-VIII. *Відомості Верховної Ради України*. 2018. № 30. Ст. 239.
9. Про відповідальність за несвоєчасне виконання грошових зобов'язань : Закон України від 22 листопада 1996 р. № 3811-XII. *Відомості Верховної Ради України*. 1997. № 5. Ст. 28.
10. Про Національний банк України : Закон України від 20 травня 1999 р. № 679-XIV. *Відомості Верховної Ради України*. 1999. № 29. Ст. 238.
11. Про ціни і ціноутворення : Закон України від 21 червня 2012 р. № 5007-VI. *Офіційний вісник України*. 2013. № 19-20. Ст. 190.
12. Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 06 грудня 2019 р. № 361-IX. *Відомості Верховної Ради України*. 2020. № 25. Ст. 171.
13. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26 січня 1993 р. № 2939-XII. *Відомості Верховної Ради України*. 1993. № 13. Ст. 110.
14. Про платіжні системи та переказ коштів в Україні : Закон України від 05 квітня 2001 р. № 2346-III. *Відомості Верховної Ради України*. 2001. № 29. Ст. 137.
15. Про страхування : Закон України від 07 березня 1996 р. № 85/96-ВР. *Відомості Верховної Ради України*. 1996. № 18. Ст. 78.

Основна:

16. Музика-Стефанчук О. А., Якимчук Н. Я. Сучасне фінансове право. Право публічних фінансів : підручник. Київ : АртЕк, 2024. 656 с.
17. Фінансове право : підручник / О. О. Дмитрик, Є. О. Алісов, Д. А. Кобильнік та ін. ; за ред. О. О. Дмитрик. Одеса : Видавництво «Юридика», 2022. 466 с.
18. Фінансове право України (загальна частина) : навч. посіб. / Л. М. Касьяненко, Т. О. Мацелик, Н. Б. Новицька та ін. Ірпінь : Університет ДФС України, 2021. 234 с.
19. Фінансове право України : навч. посіб. / М. В. Ковалів, С. С. Єсімов, І. М. Проць, Р. М. Скриньковський, Ю. Р. Лозинський. Львів : СПОЛОМ, 2022. 394 с.
20. Фінансово-контрольне право : навч. посіб. / Андрущенко Г. С., Коваленко А. А., Савченко Л. А. 2-ге вид. перероб. і доп. Київ : Юрінком Інтер, 2021. 348 с.

Додаткова:

21. Гетьманець О. П. Фінансове право в умовах реформування правової освіти. Харківський національний університет внутрішніх справ : 20 років у статусі національного: матеріали міжнар. наук.-практ. конф. (м. Харків, 2 берез. 2021 р.). МВС України, Харків. нац. ун-т внутр. справ. Харків : ХНУВС, 2021. С. 59-61.
22. Койчева О. С. «Банківське право» в системі фінансово-правових дисциплін. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2021. № 1. С. 169-172.
23. Койчева О.С. Парадигма «win-win» в податкових спорах: міф чи реальність? Правове життя сучасної України: Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Одеса, 15 травня 2020 р.) у 3-х т. Т. 2. Одеса : Видавничий дім «Гельветика», 2020. С. 48-51.
24. Койчева О. С., Даниленко Ю. С. Транспарентність діяльності НБУ в умовах цифрових трансформацій. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2021. № 9. С. 326-329.
25. Латковський П. П. Міжнародні валютні відносини та їх вплив на валютну політику країни. *Юридичний вісник*. 2021. № 6. С. 167-174.
26. Латковський П. П. Принципи бюджетного контролю та їх роль в регулюванні відносин в умовах цифрової трансформації. *Фінансове право в умовах цифрової трансформації* : колективна монографія / за заг. ред. Т. А. Латковської. Чернівці : Технодрук, 2021. С. 214-260.
27. Нестеренко А. С. Дослідження фінансових правовідносин як об'єкта механізму функціонування фінансової системи України. *Право та державне управління*. 2020. № 1. Т. 1. С. 205-210.
28. Нестеренко А. С. Податкова оптимізація: позитивні та негативні моменти. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2020. № 5. С. 156-158.

29. Нестеренко А. С. Податкова оптимізація: позитивні та негативні моменти. *Особливості розвитку законодавства України у контексті євроінтеграційних процесів* : Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Харків, 5-6 черв 2020 р.). С. 114-118.

30. Нестеренко А. С. Поняття та склад механізму функціонування фінансової системи України. *П'яті таврійські юридичні наукові читання* : Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Київ, 15-16 трав. 2020 р.). С. 119-122.

31. Нестеренко А. С. Поняття фінансової системи в правовому аспекті. *Правові засади суверенного розвитку України в сучасних умовах* : Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Київ, 27-28 лист. 2020 р.). С. 123-127.

32. Нестеренко А. С. Проблеми проведення фінансово-правової політики і підтримки фінансової самостійності України. *Правове життя: сучасний стан та перспективи розвитку* : Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Запоріжжя, 22-23 трав. 2020 р.). С. 107-109.

33. Нестеренко А. С. Фінансово-правовий механізм забезпечення функціонування фінансової системи України. *Юридичний науковий електронний журнал*. 2020. № 2. С. 524-527.

34. Нестеренко А. С. Функционирование финансовой системы через систему органов управления финансами. *Сучасні погляди на актуальні питання правових наук* : Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Запоріжжя, 27-28 лист. 2020 р.). С. 44-47.

35. Смичок Є. М. Вплив принципів податкового права на формування доктрини податкового права. *Право України*. 2020. № 4. С. 32–42.

36. Смичок Є. М. Динамічність розвитку судових доктрин при вирішенні податкових спорів. *Науковий вісник публічного і приватного права*. 2021. № 1. С. 118–123.

37. Смичок Є. М. Доказування при вирішенні податкових спорів. *Держава та регіони. Серія «Право»*. 2020. № 4. С. 119-124.

38. Тетарчук І., Дяків Т. Фінансове право : навч. посіб. Київ : ЦУЛ, 2020. 160 с.

39. Фінансове право : посіб. для підгот. до іспитів / Д. О. Білінський, І. М. Бондаренко, О. О. Головашевич та ін. ; за ред. О. О. Головашевича. Харків : Право, 2020. 268 с.

40. Valeriia Riadinska, Alla Nesterenko, Yuliia Kostenko, Ella Derkach. Recent trends in organization of supreme audit institutions in Ukraine and Poland. *European Journal of Transformation Studies*. 2020. № 2. (Web of Science).

Інформаційні ресурси:

1. <http://www.portal.rada.gov.ua> - офіційний веб-сайт Верховної Ради України.
2. <http://www.president.gov.ua> - офіційний веб-сайт Президента України.
3. <http://www.kmu.gov.ua> - офіційний веб-сайт Кабінету Міністрів України.
4. <http://www.court.gov.ua> - офіційний веб портал судової влади в Україні.
5. <https://supreme.court.gov.ua> - офіційний веб-сайт Верховного України.

6. <http://www.reyestr.court.gov.ua> - єдиний реєстр судових рішень в Україні.
7. <http://www.nbuv.gov.ua> - Національної бібліотеки України ім. В.І. Вернадського.
8. <http://www.catalogue.nplu.org> - Національна парламентська бібліотека України.
9. <http://www.lsl.lviv.ua/> - Львівська національна наукова бібліотека України імені В.Стефаника.

НАВЧАЛЬНЕ ВИДАННЯ

ФІНАНСОВЕ ПРАВО

МЕТОДИЧНІ ВКАЗІВКИ

**до самостійної роботи для студентів
денної та заочної форми навчання першого (бакалаврського) рівня вищої
освіти спеціальності 081 «Право»**

Укладач А. С. Нестеренко

Редактор А. С. Нестеренко

Комп'ютерна верстка А. С. Нестеренко