



МАУП

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД МІЖРЕГІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ УПРАВЛІННЯ ПЕРСОНАЛОМ»


НАВЧАЛЬНО-НАУКОВИЙ ІНСТИТУТ ПРАВА ІМ.КНЯЗЯ ВОЛОДИМИРА ВЕЛИКОГО

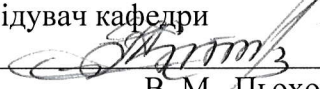
Кафедра: адміністративного, фінансового та банківського права

ОДЕСЬКИЙ ІНСТИТУТ
Кафедра правових дисциплін

Перезатверджую:
Директор навчального підрозділу

Схвалено на засіданні кафедри правових дисциплін


(П.І.Б.)
О. Ф. Каракасіді
01.09.2020 р.

(назва кафедри)
Протокол № 1 від 31.08.2020 р.
Завідувач кафедри
 (підпис)
В. М. П'юхов (П. І. Б.)

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ **«Актуальні проблеми фінансового права»**

Статус дисципліни: **обов'язкова дисципліна професійної підготовки**

Освітньо-професійна програма: **Право**

Для напряму: **08 «Право»**

Спеціальність: **081 «Право»**

Спеціалізація: **_**

Форма навчання: **денна, заочна; Курс: 1 (магістр); Семестр 2**

Обсяг в кредитах ЄКТС/ Всього годин **4/120** за навчальним планом від 25.09.2019 р.

Денна:

Заочна:

- лекції (Л) **34**

6

- семінарські заняття (СЗ) **16**

2

- практичні заняття (ПЗ)

- індивідуально-консультативна робота (ІКР)

- самостійна робота студентів (СРС) **70**

112

Робоча програма навчальної дисципліни складена на основі програми навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» к.ю.н., професор кафедри К. В. Муравйова (перезатверджена на засіданні кафедри адміністративного, фінансового та банківського права, протокол № 1 від 30 серпня 2019 року), затв. на засіданні кафедри правових дисциплін Одеського інституту (пр. 1 від 31.08.2020 р.)

Розробник робочої програми навчальної дисципліни: ст. викладач В. Л. Марченко

Одеса – 2020 р.

II. Мета вивчення навчальної дисципліни

Метою вивчення навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» є вдосконалення знань норм права, які регулюють публічні фінансові відносини, а також засвоєння та розуміння здобувачами особливостей змісту правовідносин у сфері публічної фінансової діяльності, з'ясування особливостей їх прояву у різних сферах цієї діяльності, розв'язання складних фінансово-правових проблем.

Статус обов'язкової дисципліни професійної підготовки (ПС)

Місце навчальної дисципліни в структурно-логічній схемі освітньо-професійної програми підготовки фахівців за відповідним ступенем вищої освіти. Дисципліна «Актуальні проблеми фінансового права» належить до обов'язкової дисципліни професійної підготовки за ступенем вищої освіти «Магістр», для напрямку: 08 «Право»; спеціальності: 081 «Право».

Компетентності та програмні результати навчання з дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права»:

Знання засад і доктрин національного права, а також змісту правових інститутів таких фундаментальних галузей права, як: конституційне право, адміністративне право і адміністративне процесуальне право, цивільне і цивільне процесуальне право, трудове право, кримінальне і кримінальне процесуальне право.

- Навички реалізації та застосування норм матеріального і процесуального права.
- Уміння застосувати знання у практичній діяльності при моделюванні правових ситуацій.
- Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти.
- Здатність аналізувати правові проблеми та формувати правові позиції.
- Здатність застосовувати юридичну аргументацію.
- Здатність виявляти проблеми правового регулювання і пропонувати способи їх вирішення, включаючи подолання юридичної невизначеності.
- Навички логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення.
- 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.
- Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ і застосування набутих знань у професійній діяльності

Предметом вивчення навчальної дисципліни є наукові погляди, нормативно-правові акти, практика застосування в фінансових правовідносинах.

Дисципліна " Актуальні проблеми фінансового права " викладається на основі норм Фінансового права, чинного національного законодавства, що регулюють суспільні відносини у галузі юридичної професії, юридичної діяльності та юридичної освіти.

Міждисциплінарні зв'язки: «Фінансове право», «Бюджетне і страхове право», «Правові засади валютного регулювання», «Актуальні проблеми податкового права».

III. Очікувані результати навчання

У результаті вивчення навчальної дисципліни студент повинен **знати:**

- стан основних проблем науки фінансового права;
- проблемні питання змісту та методів публічної фінансової діяльності;
- проблемні питання та підходи до визначення поняття, предмету, системи та джерел фінансового права;
- проблемні питання та суть бюджетних правовідносин;
- проблемні питання порядку формування складу доходів та розподілу видатків бюджетів, проблеми розподілу їх між окремими видами бюджетів України;
- правове регулювання державних та місцевих доходів;
- правове регулювання державних та місцевих видатків;
- поняття та правові основи банківської діяльності;
- правове регулювання розрахункових правовідносин;
- правове регулювання страхування;
- правове регулювання валютних операцій.

Вміти:

- розмежовувати суспільні відносини в сфері публічних фінансів за інститутами фінансового права, знати особливості їх правового регулювання, кваліфікувати види порушень фінансового законодавства.

- використовувати набуті теоретичні знання у повсякденній правничій діяльності;
- аналізувати та надавати тлумачення положенням законодавчих та нормативно-правових норм, що регулюють правовідносини у сфері фінансової діяльності;
- використовувати відповідні техніко-юридичні процедури при застосуванні норм чинного фінансового законодавства у правничій роботі;
- застосовувати на практиці набуті знання щодо актуальних проблемних питань фінансового права.

IV. Критерії оцінювання результатів навчання

Під час вивчення дисципліни застосовується поточний, модульний та підсумковий контроль.

Поточний контроль проводиться для оцінювання рівня навчальних досягнень під час семінарських, практичних занять та якості виконання індивідуальної і самостійної роботи та передбачає перевірку рівня засвоєння знань, умінь і навичок студентом з кожного окремого модуля навчальної дисципліни.

Поточний контроль – проведення семінарських занять, відпрацювання академічних заборгованостей.

Поточний контроль під час проведення семінарських занять передбачає перевірку рівня засвоєння знань, умінь і навичок студентом з кожного окремого навчального (змістового) модуля навчальної дисципліни та їх корекцію. Прозорість оцінювання рівня знань студентів забезпечується чіткими критеріями.

Модульний контроль – визначає якість виконаної студентом навчальної роботи з певного навчального (змістового) модуля та оцінюється за сукупними підсумками поточної успішності, включаючи виконану індивідуальну, самостійну та модульну контрольну роботу.

Підсумковий контроль – виставляється як сума балів з усіх модулів навчальної дисципліни та обраховується, як правило, як середнє арифметичне складових модулів, з урахуванням екзамену.

По закінченню вивчення навчальної дисципліни студент складає семестровий **залік**.

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою	Оцінка за шкалою ECTS	
		Оцінка	Пояснення
90 – 100	Відмінно (“зараховано”)	A	„Відмінно” – теоретичний зміст курсу освоєний цілком, необхідні практичні навички роботи з освоєним матеріалом сформовані, всі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані в повному обсязі, відмінна робота без помилок або з однією незначною помилкою.
82 – 89	Добре (“зараховано”)	B	„Дуже добре” – теоретичний зміст курсу освоєний цілком, необхідні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, всі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані, якість виконання більшості з них оцінено числом балів, близьким до максимального, робота з двома-трьома незначними помилками.
75 – 81		C	„Добре” – теоретичний зміст курсу освоєний цілком, практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, всі навчальні завдання, які передбачені програмою навчання, виконані, якість виконання жодного з них не оцінено мінімальним числом балів, деякі види завдань виконані з помилками, робота з декількома незначними помилками або з однією–двома значними помилками.

68–74	Задовільно ("зараховано")	D	„Задовільно” – теоретичний зміст курсу освоєний неповністю, але прогалини не носять істотного характеру, необхідні практичні навички роботи з освоєним матеріалом в основному сформовані, більшість передбачених програмою навчання навчальних завдань виконано, деякі з виконаних завдань містять помилки, робота з трьома значними помилками.
60–67		E	„Достатньо” – теоретичний зміст курсу освоєний частково, деякі практичні навички роботи не сформовані, частина передбачених програмою навчання навчальних завдань не виконана, або якість виконання деяких з них оцінено числом балів, близьким до мінімального, робота, що задовольняє мінімуму критеріїв оцінки.
35–59	Незадовільно („не зараховано”)	FX	„Умовно незадовільно” – теоретичний зміст курсу освоєний частково, необхідні практичні навички роботи не сформовані, більшість передбачених програм навчання, навчальних завдань не виконано, або якість їхнього виконання оцінено числом балів, близьким до мінімального; при додатковій самостійній роботі над матеріалом курсу можливе підвищення якості виконання навчальних завдань (з можливістю повторного складання), робота, що потребує доробки
1–34		F	„Безумовно незадовільно” – теоретичний зміст курсу не освоєно, необхідні практичні навички роботи не сформовані, всі виконані навчальні завдання містять грубі помилки, додаткова самостійна робота над матеріалом курсу не приведе до значимого підвищення якості виконання навчальних завдань, робота, що потребує повної переробки

Система оцінювання навчальних досягнень студентів

Відвідування лекцій	1	7	7	4	4	Екзамен
Відвідування семінарсько-практичних занять	1	4	4	4	4	
Робота на семінарському занятті	10	4	40	4	40	
Виконання завдань для самостійної роботи	5	1	5	1	5	
Виконання модульної роботи	25	1	25	1	25	
Виконання ІНДЗ	30					
Разом		-	81	-	78	
Максимальна кількість балів:	189					
189:100=1,89 Студент набрав X балів; Розрахунок: X: 1,89 = загальна кількість балів студента						100

Критерії оцінювання ІНДЗ

№ з/п	Критерії оцінювання роботи	Максимальна оцінка (у балах)
1	Формулювання мети і завдань роботи	2
2	Складання плану, чіткість і послідовність викладу матеріалу	5
3	Обґрунтоване розкриття проблеми, аналіз різних інформаційних джерел (наукових видань, навчальної літератури, періодичних видань, матеріалів мережі Internet), критична та незалежна оцінка різноманітних точок зору, позицій, аргументів	10
4	Зв'язок з реальною практикою, аналіз діяльності окремих організацій, конкретних проблемних ситуацій	5
5	Доказовість висновків, обґрунтованість власної позиції, пропозиції щодо розв'язання поставлених завдань, творчий підхід	5

	до виконання ІНДЗ	
6	Якість оформлення роботи	5
	Разом	30

V. Засоби діагностики результатів навчання

Засобами оцінювання та методами демонстрування студентами результатів вивчення дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» є:

- усний виступ;
- виконання письмового завдання;
- тестування;
- есе, дайджест;
- реферат;
- складання словника основних термінів, що визначені програмою курсу;
- ведення опорного конспекту лекцій;
- письмова контрольна робота;
- інші види навчально-наукової роботи (участь у гуртках, наукових конференціях тощо);
- підсумкова модульна робота, іспит.

VI. ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

№	Курс I Семестр 2 Обсяг в кредитах ЄКТС/Всього годин 4/120 3 г/т денне	КІЛЬКІСТЬ ГОДИН, З НИХ:							
		Денна форма					Заочна форма		
		Ле к- ції (Л)	Сем ін. зан. (СЗ)	Інд - ко нс. ро б. (ІК Р)	Са м. ро б. сту д. (С РС)	Форма контро лю	Лек- ції (Л)	Семі н. зан. (СЗ)	Са м. ро б. сту д. (С РС)
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 1: Актуальні проблеми публічних фінансів та державних доходів									
1.	Актуальні питання теорії фінансового права	2	2		5	Т, СР	1		
2.	Правовий режим і види публічних фондів коштів	2			5	ПК, Т,СР			
3.	Проблеми правового регулювання податкової системи та статусу суб'єктів податкових правовідносин	4	2		5	У, ПК, Т,СР	1		
4.	Загальна та спрощена системи оподаткування, проблеми правового регулювання непрямих податків	2			5	ПК, Т,СР	1		
5.	Актуальні питання правового регулювання справляння прямих податків та зборів	2			5	ПК, Т,СР		1	
6.	Адміністрування податкових платежів, врегулювання податкових спорів та повернення надміру сплачених податкових платежів	2	2		5	У, ПК, Т,СР			
	Модульний контроль – 1		2			К, МКР-1			
ЗМІСТОВИЙ МОДУЛЬ 2: Актуальні проблеми фінансово-грошової системи									
7.	Проблеми бюджетного права та бюджетного процесу в Україні	4	2		6	У, ПК, Т,СР	1		
8.	Актуальні питання видатків бюджетів та бюджетного кредитування	2			6	ПК, Т,СР			
9.	Актуальні питання правового регулювання надання публічних гарантій, взяття державних і місцевих запозичень та фінансування публічного боргу	2			6	ПК, Т,СР			
10.	Правовий режим функціонування фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, їх доходи та	4	2		6	У, ПК, Т,СР	1		

	витрати								
11.	Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання банківських послуг	4			6	ПК, Т,СР		1	
12.	Проблеми правового регулювання фінансового контролю (нагляду) в Україні, його види	2	2		5	У, ПК, Т,СР			
13.	Актуальні питання фінансово-правової відповідальності	2			5	ПК, Т,СР	1		
	Модульний контроль-2		2						
		34	16	що міс яця	70		6	2	11 2
	ВСЬОГО	120 годин							
	Форма контролю	Екзамен							

Форми контролю:

- Усне опитування – У
- Тестування – Т
- Перевірка конспектів – ПК
- Перевірка завдань для самостійної роботи – СР
- Контрольні роботи – КР
- Колоквіум – К
- МКР – Модульна контрольна робота

6.1. Плани лекцій

Змістовий модуль 1: АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ПУБЛІЧНИХ ФІНАНСІВ ТА ДЕРЖАВНИХ ДОХОДІВ

Тема 1: Актуальні питання теорії фінансового права

Методологічні проблеми вивчення фінансового права. Фінансове право й економічні науки. Фінансове право і наука про фінанси (фінансова наука).

Проблеми сучасного визначення предмета та методу фінансового права.

Фінансове право України в системі національного права. Зв'язок фінансового права з іншими галузями права.

Поняття фінансів та фінансової системи. Значення механізму фінансів в реалізації завдань модернізації економіки. Єдність фінансової системи України та її ланки. Приватні та публічні фінанси.

Публічна фінансова діяльність, її поняття і роль. Законодавче закріплення засад та принципів фінансової діяльності. Фінансова політика держави, АРК та органів місцевого самоврядування. Взаємодія держави з міжнародними фінансовими організаціями. Цілі та інструменти фінансової політики. Форми та методи публічної фінансової діяльності.

Тема 2: Правовий режим і види публічних фондів коштів

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

Співвідношення понять «казна», «публічний фонд коштів», «бюджет». Сучасне поняття та ознаки публічного фонду коштів. Правовий режим позабюджетних фондів коштів, їх види. Проблеми визначення поняття громадського (суспільного) фонду коштів і критерії їх віднесення до публічних фондів коштів.

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

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

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

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

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

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

Податкове право як підгалузь фінансового права. Проблема розмежування податкового права та інших підрозділів фінансового права.

Податкова система України: підходи до поняття, загальна характеристика і структура. Податкова реформа в Україні Реформування системи податків і зборів в Україні. Процес становлення нової податкової системи. Розвиток законодавства про податки і збори та його вплив на їх систему й порядок справляння цих платежів.

Тема 4: Загальна та спрощена системи оподаткування, проблеми правового регулювання непрямих податків

Система податків і зборів в Україні та етапи її трансформування. Види податків за загальною системою оподаткування.

Загальна і спрощена системи оподаткування, їх зміст та співвідношення. Спрощена система оподаткування юридичних та фізичних осіб, її механізм. Єдиний податок. Фіксований сільськогосподарський податок.

Система загальнодержавних та місцевих податків та зборів, питання її трансформації. Класифікація податків і зборів, що входять до загальної системи оподаткування. Податки з фізичних осіб, їх функції. Платники податків з фізичних осіб. Система податків з юридичних осіб, інших організацій без статусу юридичної особи.

Непрямі податки: правова природа, види та проблеми правового регулювання. Правове регулювання справляння податку на додану вартість (ПДВ). Порядок та підстави реєстрації платників податку на додану вартість. Основні елементи оподаткування ПДВ. Товари та операції, що не підлягають обкладенню ПДВ. Порядок обчислення і сплати ПДВ. Податковий кредит. Пільги щодо сплати податку на додану вартість. Особливості оподаткування податком на додану вартість операцій з ввезення товарів (продукції) на митну територію України, а також з виконання робіт, надання послуг нерезидентами для їх споживання на митній території України. Відшкодування ПДВ, представництво прокуратурою інтересів держави в суді у справах про відшкодування ПДВ.

Тема 5: Актуальні питання правового регулювання справляння прямих податків та зборів

Поняття та види прямих податків, розмежування їх на загальнодержавні та місцеві. Проблеми усунення подвійного оподаткування.

Поняття та види податків, що сплачуються фізичними особами.

Основні елементи оподаткування податком на доходи з фізичних осіб. Податкові агенти зі сплати податку з доходів фізичних осіб. Взаємозв'язок платника податку на доходи з фізичних осіб та податкового агента, їх права і обов'язки. Особливості оподаткування окремих видів доходів громадян. Особливості оподаткування доходів громадян, одержуваних від здійснення підприємницької діяльності. Порядок нарахування і сплати податку. Пільги з оподаткування податком на доходи з фізичних осіб. Обов'язок з податкового декларування фізичних осіб. Порядок подання річної декларації про майновий стан і доходи (податкової декларації). Особливості та відмінності податкового декларування особами, які перебувають на державній службі. Відмінність та взаємозв'язок податкового декларування від подання декларації про майно, доходи, витрати і зобов'язання фінансового характеру (декларування до кадрових підрозділів).

Тема 6: Адміністрування податкових платежів, врегулювання податкових спорів та повернення надміру сплачених податкових платежів

Структура системи оподаткування та алгоритм її механізму. Поняття, засади та проблеми правового регулювання адміністрування податкових платежів.

Податковий обов'язок, його суб'єкти. Співвідношення обов'язків платника податків, суб'єкта, що здійснює його представництво, та податкового агента. Податкове планування.

Податкове зобов'язання: поняття, правова природа, час виникнення та порядок його нарахування і припинення. Виконання податкового обов'язку. Самостійне узгодження (виконання) податкового зобов'язання. Подання податкової декларації. Визначення суми податкового зобов'язання контролюючим органом. Проблеми адміністративного узгодження сум податкових зобов'язань. Непрямі методи визначення суми податкового зобов'язання. Податкове повідомлення. Пріоритет інтересів платника податків при конфлікті інтересів. Податковий компроміс.

Змістовний модуль 2: АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ФІНАНСОВО-ГРОШОВОЇ СИСТЕМИ

Тема 7: Проблеми бюджетного права та бюджетного процесу в Україні

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

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

Суб'єкти бюджетного права. Бюджетні правовідносини, їх суб'єкти.

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

Бюджетний процес. Поняття і значення бюджетного процесу. Принципи бюджетного процесу. Проблеми правового регулювання бюджетного циклу та стадій бюджетного процесу.

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

Тема 8: Актуальні питання видатків бюджетів та бюджетного кредитування

Поняття і склад публічних видатків, динаміка їх змін. Проблеми розмежування бюджетних видатків між окремими ланками бюджетної системи. Проблеми правового регулювання бюджетної класифікації. Захищені статті видатків бюджету.

Методи здійснення публічних видатків (фінансування, асигнування, кредитування, інвестування). Правові основи кошторисно-бюджетного фінансування, його напрями. Проблеми співвідношення постатейного (бюджетно-кошторисного) та програмно-цільового фінансування. Бюджетна програма: паспорт, порядок використання коштів за бюджетною програмою, виконавці, результативні показники та аудит її ефективності.

Система розпорядників бюджетних коштів. Співвідношення понять «розпорядник» та «одержувач» бюджетних коштів. Статус головного та нижчестоящих розпорядників бюджетних коштів. Система органів прокуратури як учасників бюджетного процесу.

Тема 9: Актуальні питання правового регулювання надання публічних гарантій, взяття державних і місцевих запозичень та фінансування публічного боргу

Зміст публічного боргу. Правова природа боргових зобов'язань, які впливають з публічного кредиту, та надання публічних гарантій.

Державні та місцеві гарантії, їх правова природа та порядок надання. Порядок погашення заборгованості суб'єктів господарювання перед державою (Автономною Республікою Крим чи територіальною громадою міста) в разі здійснення державою платежів, пов'язаних з виконанням

гарантійних зобов'язань, виплата яких зумовлена невиконанням суб'єктом господарювання його зобов'язань за кредитом (позикою), залученим під державну чи місцеву гарантію.

Правове регулювання відносин в сфері державного боргу України. Поняття і склад державного боргу. Державний та місцевий борг і бюджетна заборгованість. Правове регулювання державних та місцевих бюджетних запозичень та надання гарантій. Види бюджетних запозичень. Граничний обсяг державного внутрішнього і зовнішнього боргу України.

Тема 10: Правовий режим функціонування фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, їх доходи та витрати

Конституційно-правові основи створення та діяльності централізованих позабюджетних цільових фондів. Загальна характеристика фінансово-правового регулювання відносин, що виникають при формуванні, розподілі та використанні фінансових ресурсів публічних позабюджетних фондів. Особливості правового режиму централізованих позабюджетних цільових фондів.

Джерела надходжень фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування. Єдиний внесок до фондів державного соціального страхування: правова природа, особливості нарахування, сплати та розмежування між фондами соціального страхування. Збір на обов'язкове державне пенсійне страхування. Бюджети фондів соціального страхування: правова сутність, порядок затвердження, правові вимоги щодо встановлення витрат фондів.

Правовий режим функціонування фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування. Правові засади діяльності Пенсійного фонду України. Основні функції та завдання Пенсійного фонду України. Формування бюджету Пенсійного фонду України. Правове забезпечення діяльності Пенсійного фонду України, стан та тенденції його удосконалення.

Тема 11: Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання банківських послуг

Банківське право в системі права України. Співвідношення банківського та фінансового права. Фінансово-правовий інститут регулювання банківської діяльності.

Конституційні основи банківської діяльності. Законодавство про банки і банківську діяльність в Україні. Банківська система України: рівні та види банків.

Правове положення Національного банку України (НБУ). Грошові фонди Національного банку України. Гарантії незалежності Національного банку України. Баланс доходів і видатків Національного банку України, його зміст і призначення. Платіжний баланс України. Емісійне право Національного банку України. Проблеми правового регулювання грошового обігу та грошової системи країни. Методи державного регулювання грошового обігу. Операції Національного банку України.

НБУ як орган банківського регулювання. Рефінансування та капіталізація банків. Державні стандарти, які забезпечують стійкість кредитних організацій.

Поняття і сутність комерційного банку, зміст банківської діяльності. Фінансово-правовий статус комерційних банків. Види грошових фондів банків. Проблеми правового регулювання формування грошових фондів банків.

Правові питання діяльності Фонду гарантування вкладів фізичних осіб як позабюджетного публічного фонду коштів. Джерела надходжень та види витрат Фонду гарантування вкладів фізичних осіб. Правовий статус та керівні органи Фонду гарантування вкладів фізичних осіб.

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

Тема 12: Проблеми правового регулювання фінансового контролю (нагляду) в Україні, його види

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

Міжнародно-правові стандарти організації державного фінансового контролю.

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

Види органів спеціалізованого фінансового контролю. Характеристика повноважень органів спеціалізованого фінансового контролю за сферами, видами, формами та методами фінансового контролю: Рахункової палати, Державної казначейської служби України, Державної фінансової інспекції

України, Державної податкової служби України, Державної митної служби України, Національного банку України, Фонду гарантування вкладів фізичних осіб у банках, Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (Нацкомфінпослуг), Пенсійного фонду України та органів управління фондами державного соціального страхування, їх територіальних підрозділів, Державної пробірної служби України, Державної служби фінансового моніторингу. Проблеми взаємодії між органами спеціалізованого фінансового контролю.

Тема 13: Актуальні питання фінансово-правової відповідальності

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

Види юридичної відповідальності за фінансові правопорушення. Сучасне поняття фінансово-правової відповідальності, її особливості та значення в механізмі фінансово-правового регулювання. Правовідновлювальна та каральна функції фінансово-правової відповідальності.

Види заходів примусу, що застосовуються в ході притягнення до фінансово-правової відповідальності.

Види заходів фінансово-правової відповідальності.

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

6.2. Плани семінарських і практичних занять

Змістовий модуль 1: АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ПУБЛІЧНИХ ФІНАНСІВ ТА ДЕРЖАВНИХ ДОХОДІВ

Тема 1: Актуальні питання теорії фінансового права

Система фінансового законодавства. Конституційні засади фінансового права. Правова та економічна складова нормативно-правових актів у сфері публічних фінансів. Міжнародноправові акти як джерела фінансового права. Акти органів судової влади, судова та фінансова практика (правові звичаї і правові прецеденти) у механізмі фінансово-правового регулювання. Суб'єкти фінансового права та фінансових правовідносин, проблема представництва у фінансовому праві. Пільги, преференції та заохочення у фінансовому праві. Зловживання фінансовим правом.

Теми рефератів:

1. Фінансово-правові відносини, їх зміст і особливості.
2. Конкуренція фінансово-правових приписів.
3. Фінансово-правова доктрина і джерела фінансового права.

Тема 2: Правовий режим і види публічних фондів коштів

Правовий режим, методи та форми мобілізації і витрачання фінансових ресурсів публічних фондів коштів. Поняття і склад публічних доходів, динаміка їх змін. Методи та форми мобілізації фінансових ресурсів до публічних фондів коштів. Види податкових доходів, проблеми їх розмежування між бюджетами. Правовий режим, методи та форми витрачання фінансових ресурсів публічних фондів коштів. Проблеми правового регулювання та розмежування видів витрат публічних фондів коштів. Діяльність органів Державної казначейської служби з обслуговування публічних фондів коштів.

Теми рефератів:

1. Види податкових і неподаткових доходів, їх співвідношення.
2. Проблеми невіднесення окремих видів публічних доходів до податкових.
3. Правова система державних і муніципальних доходів.

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

Принципи податкового права. Система законодавства про податки та місце в ній Податкового кодексу України. Порядок встановлення податків і зборів. Порядок встановлення пільг з податків і зборів. Міжнародно-правове регулювання податкових відносин. Роль міжнародних норм і правил в податковому праві України.

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

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

Теми рефератів:

1. Суб'єкти податкових правовідносин та їх види.
2. Правосуб'єктність платників податків та гарантії захисту їх прав.
3. Принципи побудови та призначення системи оподаткування.

Тема 4: Загальна та спрощена системи оподаткування, проблеми правового регулювання непрямих податків

Поняття акцизного податку. Види підакцизних товарів. Основні елементи оподаткування акцизним податком. Операції, що не підлягають обкладенню акцизним податком. Перелік товарів (продукції), на які встановлюється акцизний податок і його ставки. Пільги щодо сплати акцизного збору. Особливості оподаткування акцизним податком алкогольних напоїв та тютюнових виробів. Особливості оподаткування акцизним податком товарів (продукції) у разі ввезення їх на митну територію України.

Поняття мита. Основні елементи оподаткування митом. Види мита. Порядок визначення митної вартості товарів (предметів). Правила визначення країни походження товару. Порядок обчислення і сплати мита. Пільги щодо сплати мита.

Теми рефератів:

1. Поняття та особливості правового регулювання митного тарифу.

2. Порядок обчислення і сплати акцизного податку.
3. Застосування преференційних, пільгових і повних ставок ввізного мита в Україні.

Тема 5: Актуальні питання правового регулювання справляння прямих податків та зборів

Основні елементи оподаткування податком на прибуток підприємств. Платники податку на прибуток підприємств. Об'єкт оподаткування податком на прибуток. Пільги щодо сплати податку. Порядок обчислення і сплати.

Екологічний податок. Правове регулювання сплати зборів, що входять до податкової системи.

Правове регулювання сплати зборів та платежів, що входять до податкової системи. Плата за землю. Загальнодержавні та місцеві збори, врегульовані Податковим кодексом України.

Теми рефератів:

1. Актуальні питання оподаткування окремими прямими податками.
2. Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки.
3. Види та особливості оподаткування неприбуткових організацій.

Тема 6: Адміністрування податкових платежів, врегулювання податкових спорів та повернення надміру сплачених податкових платежів

Податкові спори, механізм їх розгляду та врегулювання. Преюдиціальне значення рішень судів для результату адміністративного оскарження.

Податковий борг: поняття, його складові, порядок нарахування і погашення (стягнення). Податкова вимога. Особливості погашення податкового боргу окремими категоріями платників податків. Інструменти забезпечення погашення податкового зобов'язання (боргу). Погашення податкового боргу у випадку ліквідації платника податку. Погашення податкового боргу при реорганізації платника податку. Відстрочення та розстрочення сплати податкового зобов'язання (боргу).

Особливості правового регулювання та механізм повернення надміру сплачених податкових платежів

Теми рефератів:

1. Погашення податкового боргу платником, який перебуває у державній або комунальній власності.
2. Джерела погашення податкового боргу.
3. Списання та реструктуризація податкового боргу.

Змістовний модуль 2: АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ФІНАНСОВО-ГРОШОВОЇ СИСТЕМИ

Тема 7: Проблеми бюджетного права та бюджетного процесу в Україні

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

Звітність про виконання державного бюджету України та місцевих бюджетів. Порядок складання, розгляду і затвердження звіту про виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів.

Проблеми, що виникають на стадії звітування про виконання бюджету. Проблеми взаємодії органів законодавчої та виконавчої влади в бюджетному процесі.

Теми рефератів:

1. Казначейське обслуговування виконання Державного бюджету України і місцевих бюджетів.
2. Органи прокуратури як учасники бюджетного процесу.
3. Виконання Державного бюджету України та місцевих бюджетів за видатками

Тема 8: Актуальні питання видатків бюджетів та бюджетного кредитування

Поняття та реєстрація бюджетних (фінансових бюджетних) зобов'язань. Підстави виникнення бюджетних зобов'язань. Проблеми правового регулювання державних закупівель і цільового витрачання бюджетних коштів.

Бюджетне кредитування: проблеми правового регулювання та механізму здійснення. Особливості правового регулювання статусу кредиторів, відбору позичальників, укладення договорів та їх змісту, особливості виконання, а також механізму погашення та стягнення боргу.

Теми рефератів:

1. Проблеми публічно-правового та приватно-правового регулювання відносин, що відбуваються в ході виникнення бюджетного зобов'язання.

Тема 9: Актуальні питання правового регулювання надання публічних гарантій, взяття державних і місцевих запозичень та фінансування публічного боргу

Управління державним внутрішнім боргом України. Методи управління державним внутрішнім боргом України. Обслуговування державного внутрішнього боргу України. Фонд обслуговування державного внутрішнього боргу України.

Правове регулювання державного зовнішнього боргу України. Поняття і склад державного зовнішнього боргу України. Управління державним зовнішнім боргом України. Обслуговування державного зовнішнього боргу України.

Правове регулювання місцевих запозичень та місцевих позик. Зовнішні місцеві запозичення. Облігації місцевих (муніципальних) позик. Умови і порядок випуску місцевих (муніципальних) цінних паперів та регулювання їх обігу. Види і форми місцевого боргу в Україні, порядок його погашення.

Правове регулювання відносин з надання кредитів за рахунок коштів державного (місцевого) запозичення. Правове забезпечення боргової безпеки України.

Фінансування публічного (державного та місцевого) боргу.

Теми рефератів:

1. Правове регулювання місцевого (муніципального) боргу в Україні.
2. Форми державного зовнішнього боргу України: міждержавні (міжнародні) позики Уряду України, гарантійні зобов'язання Уряду України.

Тема 10: Правовий режим функціонування фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, їх доходи та витрати

Органи управління Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття.

Правові основи діяльності Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності. Формування фінансових ресурсів Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності та порядок їх використання.

Організаційна структура Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України. Фінансування страхових виплат, соціальних послуг та профілактичних заходів Фондом соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України.

Казначейське обслуговування фондів державного соціального страхування.

Теми рефератів:

1. Правовий режим Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України.
2. Правове регулювання організації та діяльності Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття.

Тема 11: Проблеми правової регламентації та державного регулювання в сфері надання банківських послуг

Здійснення готівкових розрахунків у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг із використанням реєстраторів розрахункових операцій. Порядок реєстрації, опломбування та застосування реєстраторів розрахункових операцій за товари (послуги). Фінансовий контроль за

здійсненням готівкових розрахунків. Загальний порядок ведення касових операцій. Операційна каса. Ліміти залишку готівки в касах.

Принципи здійснення безготівкових розрахунків. Правові форми безготівкових розрахунків. Міждержавні розрахунки. Міжбанківські розрахунки. Розрахунки юридичних та фізичних осіб. Черговість здійснення платежів

Договірне списання коштів з рахунків. Примусове списання коштів на підставі виконавчих документів, що видані судами.

Національний банк України як суб'єкт банківського нагляду. Форми, види та методи банківського нагляду. Наглядова діяльність прокуратури України в сфері додержання банківського законодавства.

Теми рефератів:

1. Поняття і зміст платіжної системи, фінансово-правове регулювання переказу коштів в Україні.
2. Класифікація безготівкових розрахунків
3. Списання коштів з рахунків клієнтів банків.

Тема 12: Проблеми правового регулювання фінансового контролю (нагляду) в Україні, його види

Відомчий та внутрішньогосподарський (внутрішній) фінансовий контроль: проблеми правового регулювання та підстави трансформування.

Завдання вдосконалення державного фінансового контролю.

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

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

Теми рефератів:

1. Особливості правового регулювання бухгалтерського обліку в сфері публічних фінансів.
2. Перевірки та ревізії як основні методи фінансового контролю.

Тема 13: Актуальні питання фінансово-правової відповідальності

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

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

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

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

Теми рефератів:

1. Порушення фінансового законодавства як підстава кримінальної відповідальності
2. Цивільно-правова відповідальність за порушення фінансового законодавства.
3. Види злочинів у сфері публічних фінансів.

6.3. Завдання для самостійної роботи здобувачів вищої освіти Питання для самоконтролю

1. Проблеми сучасного визначення предмета та методу фінансового права.
2. Принципи фінансового права.
3. Система фінансового права та система фінансового законодавства, їх співвідношення.

4. Дія норм фінансового права та конкуренція фінансово-правових приписів, співвідношення законності та доцільності у фінансовому праві.
5. Суб'єкти фінансового права та фінансових правовідносин, проблема представництва у фінансовому праві.
6. Фінансова система, її склад.
7. Співвідношення понять «публічний фонд коштів», «бюджет» і «казна».
8. Сучасне поняття публічного фонду коштів.
9. Фінансово-правовий статус юридичних осіб публічного права та режим їх фондів коштів.
10. Правовий режим, методи та форми мобілізації і витрачання фінансових ресурсів публічних фондів коштів.
11. Податкове право як підгалузь фінансового права.
12. Правова природа, економічна суть, поняття, функції та юридичні ознаки податку і збору.
13. Принципи податкового права та система законодавства про податки і збори. Реформування податкової системи.
14. Дія норм податкового права (в часі, просторі та за колом осіб).
15. Система податків і зборів в Україні та етапи її трансформування.
16. Загальна й спрощена системи оподаткування.
17. Класифікація податків і зборів, що входять до загальної системи оподаткування.
18. Непрямі податки: види, правова природа та проблеми правового регулювання.
19. Поняття і види прямих податків, розмежування їх на загальнодержавні та місцеві.
20. Проблеми усунення подвійного оподаткування.
21. Основні елементи оподаткування податком на доходи з фізичних осіб.
22. Основні елементи оподаткування податком на прибуток підприємств.
23. Актуальні питання оподаткування окремими прямими податками.
24. Проблеми правового регулювання адміністрування податкових платежів.
25. Податковий обов'язок, податкове зобов'язання та податковий борг.
26. Адміністративне оскарження сум податкового зобов'язання (боргу).
27. Механізм розгляду та врегулювання податкових спорів.
28. Інструменти забезпечення погашення податкового зобов'язання.
29. Повернення надміру сплачених податкових платежів.
30. Бюджетне право як підгалузь фінансового права, проблеми визначення його предмета, структури та системи джерел.
31. Сучасне поняття та проблеми правової регламентації суб'єктивного бюджетного права. Суб'єкти бюджетного права.
32. Сучасні проблеми правового регулювання бюджетного устрою та бюджетної системи.
33. Проблеми правового регулювання бюджетного циклу та стадій бюджетного процесу.
34. Проблеми інституту публічних видатків, розподіл видатків між ланками бюджетної системи України
35. Методи здійснення публічних видатків і проблеми співвідношення постатейного (бюджетно-кошторисного) та програмно-цільового фінансування.
36. Система розпорядників бюджетних коштів і місце в ній системи органів прокуратури України.
37. Поняття, підстави виникнення та реєстрація бюджетних (фінансових бюджетних) зобов'язань.
38. Проблеми правового регулювання державних закупівель і цільового витрачання бюджетних коштів.
39. Бюджетне кредитування: проблеми правового регулювання та механізму здійснення.
40. Правове регулювання відносин з надання кредитів за рахунок коштів державних (муніципальних) запозичень.
41. Державні та місцеві гарантії, їх правова природа та порядок надання.
42. Правове регулювання державних та місцевих бюджетних запозичень.
43. Правове регулювання державного внутрішнього і зовнішнього боргу України і місцевого боргу, їх граничні обсяги та правові засади фінансування публічного боргу.

44. Особливості правового режиму централізованих позабюджетних цільових фондів, їх казначейське обслуговування.
45. Єдиний внесок до фондів державного соціального страхування. Збір на обов'язкове державне пенсійне страхування.
46. Правове забезпечення діяльності Пенсійного фонду України, стан та тенденції його удосконалення.
47. Правове регулювання організації та діяльності фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування.
48. Банківське право в системі права України. Фінансово-правовий інститут регулювання банківської діяльності.
49. Банківська система України.
50. Правове положення Національного банку України (НБУ) та Фонду гарантування вкладів фізичних осіб.
51. Порядок створення, реорганізації і ліквідації банків. Проблеми правового регулювання формування грошових фондів банків.
52. Правове регулювання, поняття та види банківських послуг. Правовий режим банківської таємниці.
53. Особливості правового регулювання платіжної системи, переказу коштів та грошового обігу в Україні.
54. Валютна політика України і сучасний стан валютного законодавства.
55. Державне регулювання та правовий режим валютних операцій.
56. Особливості правового регулювання, суб'єкти та сфера валютного контролю.
57. Правова регламентація та державне регулювання ринку фінансових послуг і фондового ринку.
58. Фінансовий контроль як вид фінансової діяльності держави.
59. Міжнародно-правові стандарти організації державного фінансового контролю.
60. Види, методи, форми та заходи фінансового контролю в сучасних умовах.
61. Суб'єкти загального фінансового контролю, їх компетенція. Муніципальний та громадський фінансовий контроль.
62. Види органів спеціалізованого фінансового контролю, їх повноваження.
63. Відомчий та внутрішньогосподарський (внутрішній) фінансовий контроль: проблеми правового регулювання та підстави трансформування їх методів.
64. Правові основи взаємодії правоохоронних органів з органами, що здійснюють фінансовий контроль.
65. Роль прокуратури України в забезпеченні додержання законів у сфері публічних фінансів та належного здійснення фінансового контролю.
66. Місце фінансово-правової відповідальності в системі юридичної відповідальності.
67. Фінансове правопорушення як підстава притягнення до фінансово-правової відповідальності, види фінансово-правових проступків.
68. Поняття, зміст та заходи фінансово-правової відповідальності.
69. Фінансово-правова відповідальність за порушення податкового законодавства та законодавства про сплату єдиного внеску до фондів соціального страхування.
70. Відповідальність за порушення бюджетного законодавства.
71. Фінансово-правова відповідальність за порушення законодавства: банківського, валютного, у сферах надання фінансових послуг та протидії легалізації доходів одержаних злочинним шляхом.
72. Проблеми правового регулювання і провадження у справах про порушення фінансового законодавства.

Індивідуально-консультативна робота

Індивідуально-консультативна робота передбачає проведення індивідуальних та групових консультацій із студентами, а також відпрацювання студентами пропущених занять та незадовільних оцінок. Консультації проводяться на кафедрі адміністративного, фінансового та банківського права.

VII. Форми поточного та підсумкового контролю
Завдання для контрольних робіт:

Варіант №1

1. Порушення фінансового законодавства як підстава кримінальної відповідальності
2. Валютна політика України та сучасний стан валютного законодавства
3. Проблеми правового регулювання та розмежування видів витрат публічних фондів коштів

Варіант №2

1. Відповідальність за окремі порушення фінансового законодавства
2. Види валютних операцій
3. Види податкових і неподаткових доходів, їх співвідношення

Варіант №3

1. Види заходів фінансово-правової відповідальності
2. Право власності на валютні цінності
3. Поняття і склад публічних доходів, динаміка їх змін

Варіант №4

1. Види юридичної відповідальності за фінансові правопорушення
2. Поняття і предмет валютного права
3. Фінансово-правовий статус юридичних осіб публічного права

Варіант №5

1. Фінансово-правовий проступок, його види
2. Принципи банківського кредитування
3. Проблеми визначення поняття громадського (суспільного) фонду коштів і критерії їх віднесення до публічних фондів коштів

Варіант №6

1. Місце фінансово-правової відповідальності в системі юридичної відповідальності
2. Правовий статус та керівні органи Фонду гарантування вкладів фізичних осіб
3. Єдність фінансової системи України

Варіант №7

1. Система організацій з надання фінансових (парабанківських) послуг
2. Види грошових фондів банків
3. Міжнародно-правові акти як джерела фінансового права

Варіант №8

1. Порядок відкриття і види банківських рахунків в іноземній валюті
2. Операції Національного банку України
3. Підгалузі та інститути фінансового права

Варіант №9

1. Ліцензії Національного банку України на здійснення валютних операцій
2. Платіжний баланс України
3. Фінансове право й економічні науки

Варіант №10

1. Рівні валютно-правового регулювання
2. Співвідношення банківського та фінансового права
3. Тенденції розвитку фінансового права в сучасних умовах економічних і політичних перетворень

ПИТАННЯ ДО ЕКЗАМЕНУ

1. Контрольна функція фінансів.

2. Поняття фінансового контролю та принципи його здійснення.
3. Види фінансового контролю.
4. Основні методи здійснення фінансового контролю.
5. Правові форми фінансового контролю.
6. Об'єкт, предмет і суб'єкти фінансового контролю.
7. Правові основи здійснення фінансового контролю в Україні.
8. Підстави класифікації фінансового контролю.
9. Функції фінансового контролю.
10. Принципи фінансового контролю.
11. Поняття процесу фінансового контролю.
12. Стадії процесу фінансового контролю.
13. Історія розвитку фінансово-контрольних відносин в Україні.
14. Основні етапи розвитку фінансового контролю в незалежній Україні.
15. Загальна характеристика системи фінансово-контрольних органів.
16. Фінансово-контрольні повноваження Верховної Ради України.
17. Фінансово-контрольні повноваження Президента України.
18. Фінансово-контрольні повноваження Кабінету Міністрів України.
19. Фінансово-контрольні повноваження прокуратури України.
20. Фінансово-контрольні повноваження правоохоронних органів України.
21. Фінансово-контрольні повноваження місцевих державних адміністрацій, органів місцевого самоврядування та їх виконавчих органів.
22. Правовий статус Рахункової палати, її контрольні повноваження.
23. Порядок здійснення фінансового контролю Рахунковою палатою.
24. Контрольні функції Міністерства фінансів України.
25. Контрольні функції Державної казначейської служби України.
26. Правовий статус Державної фінансової інспекції.
27. Порядок проведення інспектування Державною фінансовою інспекцією.
28. Порядок проведення державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм.
29. Порядок проведення державного фінансового аудиту діяльності бюджетних установ і суб'єктів господарювання та виконання місцевих бюджетів.
30. Порядок проведення перевірок здійснення державних закупівель.
31. Порядок організації та здійснення внутрішнього аудиту у системі центрального органу виконавчої влади в Україні.
32. Організація та повноваження бухгалтерських служб на підприємствах, в установах та організаціях.
33. Контрольні повноваження органів доходів і зборів України.
34. Поняття та види перевірок органів доходів і зборів України.
35. Порядок та строки проведення камеральних перевірок органів доходів і зборів України.
36. Порядок та строки проведення документальних планових перевірок органами доходів і зборів України.
37. Порядок та строки проведення документальних позапланових перевірок органами доходів і зборів України.
38. Порядок проведення фактичних перевірок органами доходів і зборів України.
39. Національний банк України як орган державного фінансового контролю.
40. Банківський контроль і нагляд.
41. Валютний контроль.
42. Муніципальний фінансовий контроль.
43. Громадський фінансовий контроль.
44. Недержавний фінансовий контроль: правові засади здійснення.
45. Правовий статус Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.
46. Порядок здійснення фінансового моніторингу в Україні: рівні, види, процедура.
47. Муніципальний фінансовий контроль: контрольні повноваження місцевих рад та їхніх виконавчих органів, процедура їх реалізації.
48. Поняття і види аудиту.

49. Аудиторський висновок: його форма і зміст.
50. Порядок призначення та проведення аудиту.
51. Державний контроль за аудиторською діяльністю. Відповідальність аудиторів.
52. Поняття та ознаки фінансового правопорушення.
53. Види порушень бюджетного законодавства та зходи впливу за вчиненні правопорушення.
54. Заходи впливу за порушення фінансового законодавства: види, порядок застосування.
55. Особливості фінансово-правової відповідальності.
56. Види фінансово-правових санкцій.
57. Процедура притягнення до фінансово-правової відповідальності порушників фінансового законодавства.
58. Спеціальні заходи примусу, що застосовуються фінансово-контрольними органами.
59. Організація фінансового контролю в зарубіжних країнах.
60. Юридична природа міжнародного фінансового контролю.

IX. Рекомендовані джерела інформації

ОСНОВНА

- Конституція України: Прийнята на п'ятій сесії Верховної Ради України 28.06.1996 р., К., 1996.
2. Цивільний кодекс України від 16.11.2003 р. № 435 // www.zakon4.rada.gov.ua
 3. Господарський кодекс України від 16.11.2003 р. № 436 // www.zakon4.rada.gov.ua
 4. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 р. № 2456 // www.zakon4.rada.gov.ua
 5. Податковий кодекс України від 02.12.2010 р. № 2755 // www.liga.kiev.ua
 6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. № 4495-VI [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 7. Закон України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 8. Закон України «Про порядок розрахунків в іноземній валюті» від 23.09.1994 р. № 185 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 9. Закон України «Про страхування» від 07.03.1996 № 85 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 10. Закон України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30.10.1996 р. № 448 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 11. Закон України «Про відповідальність за несвоєчасне виконання грошових зобов'язань» від 22.11.1996 р. № 543 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 12. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. № 679 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 13. Закон України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування» від 23.09.1999 № 1105-XIV [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 14. Закон України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування на випадок безробіття» від 02.03.2000 р. № 1533 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 15. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. № 2121 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 16. Закон України «Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності та витратами, зумовленими народженням та похованням» від 18.01.2001 р. № 2240 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 17. Закон України «Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування» від 09.07.2003 р. № 1058 [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 18. Закон України «Про систему гарантування вкладів фізичних осіб» від 3.02.2012 р. № 4452-VI [Електронний ресурс]. – Режим доступу: <http://zakon1.rada.gov.ua>
 19. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні» в редакції від 16.10.2012 р. № 5463 // www.zakon4.rada.gov.ua
 20. Закон України «Про Рахункову палату України» від 02.07.2015 № 576-VIII// www.zakon4.rada.gov.ua

21. Постанова Верховної Ради України «Правила оформлення проекту закону про Державний бюджет України» від 06.05.1996 № 170/96// www.zakon4.rada.gov.ua
22. Постанова Верховної Ради України «Про структуру бюджетної класифікації» від 12.07.1996 р. № 327 // www.zakon4.rada.gov.ua
23. Постанова Кабінету Міністрів України «Питання Державного казначейства» від 21.12.2005 р. № 1232 // www.zakon4.rada.gov.ua
24. Указ Президента України «Про заходи щодо забезпечення наповнення державного бюджету та посилення фінансово-бюджетної дисципліни» від 28.02.1997 р. №187 // www.zakon4.rada.gov.ua
25. Указ Президента України «Про невідкладні заходи щодо вдосконалення механізмів казначейського обслуговування» від 05.12.2002 р. № 1133/2002 // www.zakon4.rada.gov.ua
26. Закон України Про валюту і валютні операції (Відомості Верховної Ради (ВВР), 2018, № 30, ст.239) – Режим доступу: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/en/2473-19?lang=uk>
27. Постанова Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету» від 29.03.2002 р. № 415 // www.zakon4.rada.gov.ua
28. Мацелик М.О. Фінансове право: навчальний посібник / М. О. Мацелик, Т. О. Мацелик, В. А. Пригоцький. – К.: Знання, 2014. – 815 с.
29. Музика О.А. Фінансове право: Навчальний посібник. –2-е вид., доп. і перероб. – К.: Вид. ПАЛИВОДА А.В., 2015. – 260 с.
30. Фінансове право України: навч. посібник [для студ. вищ. навч. закл.] / [Л.К. Воронова, М.П. Кучерявенко, Н.Ю. Пришва та ін.] 2-ге вид., стереот.; - К.: Правова єдність, 2010. – 395 с.
31. Фінансове право: навч. посіб. / М.П. Кучерявенко, Д.О.Білінський, О.О.Дмитрик та ін.; за заг. ред. М.П. Кучерявенка.- Х.: Право, 2013. – 400 с.
32. Фінансове право: Підручник / за ред. М.П.Кучерявенка.- Х.: Право, 2010. – 288 с.

Допоміжна:

33. Авраменко О. О. Сучасні інструменти грошово-кредитної політики та їх роль у забезпеченні економічної безпеки держави [Електронний ресурс] / О. О. Авраменко // Наукові праці НДФІ. - 2014. - Вип. 3. - С. 104-110.
34. Адаменко І. П. Грошово-кредитна політика у системі державного регулювання [Електронний ресурс] / І. П. Адаменко // Вісник ДДФА. Економічні науки. - 2014. - № 1. - С. 125-130.
35. Акімов О. О. Правове забезпечення фінансового контролю органами державного управління [Електронний ресурс] / О. О. Акімов // Ефективність державного управління. - 2014. - Вип. 40. - С. 192-197.
36. Александрович О. О. Організація фінансового контролю в українських містах за часів магдебурзького права у XVI-XVIII ст.[Електронний ресурс] / О. О. Александрович. // Теорія та практика державного управління і місцевого самоврядування. - 2016. - № 1.
37. Атаманчук Н. І. Особливості фінансово-правової відповідальності за порушення митного законодавства[Електронний ресурс] / Н. І. Атаманчук // Вісник Запорізького національного університету. Юридичні науки. - 2015. - № 2(2). - С. 75-80.
38. Баїк О. І. Податкове право: фінансово-правовий інститут, наука та навчальна дисципліна [Електронний ресурс] / О. І. Баїк // Вісник Національного університету "Львівська політехніка". Юридичні науки. - 2016. - № 837. - С. 14-22.
39. Білінський Д. О. Про правові засади функціонування публічної фінансової системи України [Електронний ресурс] / Д. О. Білінський // Науково-інформаційний вісник Івано-Франківського університету права імені Короля Данила Галицького. - 2015. - № 12. - С. 77-81.
40. Білінський Д. О. Про фінансово-правову природу загальнообов'язкового соціального страхування [Електронний ресурс] / Д. О. Білінський // Право та інноваційне суспільство. - 2016. - № 1. - С. 60-64.
41. Білінський Д. О. Публічні фонди грошових коштів в умовах децентралізації фінансової системи України: правовий аналіз [Електронний ресурс] / Д. О. Білінський // Право і суспільство. - 2016. - № 3(1). - С. 137-141.

42. Білінський. Д. О. Правове регулювання податкових надходжень як складової публічної фінансової системи [Електронний ресурс] / Д. О. Білінський. // Фінансове право . - 2014. - № 2. - С. 10-12.
43. Бойко В. В. Особливості адміністративних та фінансових правовідносин за участю МВС України [Електронний ресурс] / В. В. Бойко // Митна справа. - 2014. - № 5(2.1). - С. 245-251.
44. Борисов І. В. Правове регулювання ринків фінансових послуг [Електронний ресурс] / І. В. Борисов // Форум права. - 2015. - № 2. - С. 10-15
45. Бригінець О. О. Особливості формування механізму правового забезпечення фінансової безпеки України Національного університету 837. - С. 36-41.
46. Бровкова А. Л. Еволюція фінансово-правового регулювання ринку цінних паперів в Україні [Електронний ресурс] / А. Л. Бровкова // Наукові записки Інституту законодавства Верховної Ради України. - 2014. - № 1. - С. 30-36.
47. Буздуган Я. Благодійні організації як суб'єкти фінансового права й фінансових правовідносин Віче. - 2014. - № 14. - С. 2-5.
48. Вайцеховська ванна міжнародного фінансового права як галузі міжнародного права [Електронний ресурс] / О. Р. Вайцеховська // Публічне право. - 2015. - № 2. - С. 207-213.
49. Вакарюк Л. В. Природно-позитивне трактування публічного начала у фінансовому праві [Електронний ресурс] / Л. В. Вакарюк // Вісник Чернівецького факультету Національного університету "Одеська юридична академія". - 2015. - Вип. 3. - С. 44-56.
50. Вакарюк Л.В. Загальна характеристика сучасних підходів до розуміння системи фінансового права України [Електронний ресурс] / Л.В. Вакарюк, Л.В. Гусар // Вісник Чернівецького факультету Національного університету "Одеська юридична академія". - 2015. - Вип. 2. - С. 45-57.
51. Валильчак С. В. Кредитна діяльність банків та її вплив на економічну безпеку держави [Електронний ресурс] / С. В. Валильчак, М. В. Бегей // Наукові записки [Української академії друкарства]. - 2014. - № 4. - С. 114-121.
52. Ващук Ю. С. Організаційно-правовий механізм державного управління у сфері внутрішнього фінансового контролю України [Електронний ресурс] / Ю. С. Ващук // Державне управління: теорія та практика. - 2014. - № 1. - С. 197-203.
53. Вдовічен В. А. Принципи та функції фінансово-правової відповідальності за порушення законодавства в сфері виконання бюджетів за доходами [Електронний ресурс] / В. А. Вдовічен // Публічне право. - 2016. - № 1. - С. 141-146.
54. Вдовічен В. А. Фінансове право як компроміс публічного та приватного інтересу в соціумі [Електронний ресурс] / В. А. Вдовічен // Право і суспільство. - 2014. - № 6.2. - С. 85-89.
55. Вірстюк М. В. Оцінка діяльності НБУ, як одного з інститутів контролю держави банківських фінансово-кредитних установ [Електронний ресурс] / М. В. Вірстюк, С. М. Панасюк // Збірник наукових праць Національного університету державної податкової служби України. - 2014. - № 1. - С. 50-58.
56. Гайдай М. Г. Організаційно-правові засади здійснення перекладу міжнародних стандартів фінансової звітності [Електронний ресурс] / М. Г. Гайдай, М. Ю. Очеретна // Фінанси України. - 2014. - № 4. - С. 108-121.
57. Гаруст Ю. В. Організаційно-правова структура фінансової системи України за сферами виникнення фінансових відносин [Електронний ресурс] / Ю. В. Гаруст, Т. А. Кобзева // Форум права. - 2015. - № 5. - С. 27-38.
58. Глібко С. В. Особливості правового регулювання операцій банків з довірчого управління фінансовими активами [Електронний ресурс] / С. В. Глібко // Право та інновації. - 2014. - № 1-2. - С. 26-34.
59. Гнатовська А. І. Поняття "компетенція" у фінансово-правовій науці [Електронний ресурс] / А. І. Гнатовська // Вісник Чернівецького факультету Національного університету "Одеська юридична академія". - 2014. - Вип. 1. - С. 52-62.
60. Голоядова Т. О. Правові аспекти функціонування державного фінансового контролю в Україні та необхідність удосконалення вітчизняного законодавства до законодавства ЄС [Електронний ресурс] / Т. О. Голоядова // Південноукраїнський правничий часопис. - 2015. - № 1. - С. 68-71.

61. Гончар В. Г. Міжнародні валютно-кредитні відносини суб'єктів господарювання як складова фінансової безпеки держави [Електронний ресурс] / В. Г. Гончар // Вісник Харківського національного аграрного університету ім. В. В. Докучаєва. Серія : Економічні науки. - 2015. - № 1. - С. 119-129.

62. Гончар В. Г. Прояви негативного впливу залучення міжнародних кредитів суб'єктами господарювання на фінансово-економічну безпеку держави [Електронний ресурс] / В. Г. Гончар // Економіка. Фінанси. Право. - 2015. - № 7. - С. 17-22.

63. Дамірчиєв М. І. Правова природа фінансової діяльності [Електронний ресурс] / М. І. Дамірчиєв // Митна справа. - 2014. - № 6(2.1). - С. 240-244.

64. Дмитренко Е. С. Понятійно-категоріальний апарат фінансового права: проблеми визначення [Електронний ресурс] / Е. С. Дмитренко // Право та державне управління. - 2015. - № 2. - С. 19-22.

65. Дмитренко Е. С. Фінансова система України – пріоритетний напрямок фінансово-правових досліджень в Україні [Електронний ресурс] / Е. С. Дмитренко // Митна справа. - 2014. - № 5. - С. 97-98.

66. Дмитренко Е. Проблеми правової охорони фінансової системи України [Електронний ресурс] / Е. С. Дмитренко // Вісник Національної академії прокуратури Ук № 3. - С. 49-54.

67. Дмитренко Ю. М. Правові засоби регулювання грошового обігу в Україні [Електронний ресурс] / Ю. М. Дмитренко // Адміністративне право і процес. - 2013. - № 1. - С. 65-73.

68. Дмитрик О. О. Конституційні засади фінансово-правового регулювання [Електронний ресурс] / О. О. Дмитрик // Митна справа. - 2014. - № 1(2.2). - С. 90-96.

69. Дмитрик О. О. Нормативність як ознака джерел фінансового права [Електронний ресурс] / О. О. Дмитрик // Журнал східноєвропейського права. - 2014. - № 2. - С. 16-19.

70. Єлезаров О. П. Безготівкові грошові кошти як об'єкт фінансово-правового регулювання [Електронний ресурс] / О. П. Єлезаров // Держава та регіони. Серія : Право. - 2014. - № 4. - С. 59-62.

71. Журавльова З. В. Фінансово-правові аспекти запровадження обов'язкового медичного страхування в Україні [Електронний ресурс] / З. В. Журавльова // Науковий вісник Дніпропетровського державного університету внутрішніх справ. - 2014. - № 1. - С. 203-212.

72. Карпенко С. До питання про суб'єктний склад фінансових правовідносин на ринках фінансових послуг [Електронний ресурс] / С. Карпенко // Юридична Україна. - 2015. - № 11. - С. 112-118.

73. Касьяненко Л. М. Юридичний процес і правова процедура у фінансовому праві [Електронний ресурс] / Л. М. Касьяненко // Публічне право. - 2014. - № 1. - С. 54-59.

74. Кінашук Л. Л. Основні етапи розвитку аудиторської діяльності в системі фінансового контролю: теоретико-правовий аналіз [Електронний ресурс] / Л. Л. Кінашук // Науковий вісник Академії муніципального управління. Серія : Право. - 2014. - Вип. 2. - С. 193-198.

75. Кіценко В. С. Податковий спір як категорія фінансового права України [Електронний ресурс] / В. С. Кіценко // Науковий вісник Академії муніципального управління. Серія : Право. - 2014. - Вип. 2. - С. 198-203.

76. Кобелька Д. М. До проблеми визначення поняття правопорушень у фінансовій сфері [Електронний ресурс] / Д. М. Кобелька // Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. Серія : Юриспруденція. - 2014. - Вип. 11(1). - С. 195-197.

77. Кобелька Д. М. Класифікація видів правопорушень у фінансовій сфері [Електронний ресурс] / Д. М. Кобелька // Форум права. - 2015. - № 1. - С. 141-146.

78. Кобелька Д. М. Принципи протидії правопорушенням у фінансовій сфері [Електронний ресурс] / Д. М. Кобелька // Митна справа. - 2015. - № 1(2.2). - С. 191-197.

79. Кобелька Д. Щодо правового забезпечення протидії правопорушенням у фінансовій сфері [Електронний ресурс] / Д. Кобелька // Юридичний вісник. - 2015. - № 1. - С. 222-228.

80. Кобелько Д. М. Характеристика та види правопорушень у фінансовій сфері [Електронний ресурс] / Д. М. Кобелько // Наукові записки Львівського університету бізнесу та права. - 2014. - № 12. - С. 138-141.

81. Коваленко А. А. Фінансово-правові питання банківської діяльності в Україні [Електронний ресурс] / А. А. Коваленко // Право і суспільство. - 2015. - № 5. - С. 136-140.

82. Козій Н. С. Світовий досвід стабілізації грошового обігу [Електронний ресурс] / Н. С. Козій // Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Міжнародні економічні відносини та світове господарство. - 2016. - Вип. 6(2). - С. 11-15.
83. Койчева О. Організаційно-правове забезпечення фінансово-контрольної діяльності Рахункової палати [Електронний ресурс] / О. Койчева // Юридичний вісник. - 2014. - № 3. - С. 80-84.
84. Коломієць П. В. Стосовно структурної побудови вітчизняної системи фінансового права [Електронний ресурс] / П. В. Коломієць // Бюлетень Міністерства юстиції України. - 2015. - № 2. - С. 86-92.
85. Коломієць П. В. Щодо раціонального використання термінології фінансового права [Електронний ресурс] / П. В. Коломієць // Право і суспільство. - 2014. - № 5.2. - С. 264-268.
86. Комишан А. І. Фінансове право як нормативне забезпечення фінансової політики [Електронний ресурс] / А. І. Комишан // Управління розвитком. - 2014. - № 13. - С. 138-141.
87. Котенко С. Л. Нормативно-правове забезпечення державної фінансової політики за чинником людського розвитку [Електронний ресурс] / С. Л. Котенко // Інвестиції: практика та досвід. - 2015. - № 21. - С. 130-135.
88. Літвінова Є. В. Процесуальні норми фінансового права: практика на крок попереду дослідників [Електронний ресурс] / Є. В. Літвінова // Актуальні проблеми вітчизняної юриспруденції. - 2016. - Вип. 2. - С. 97-100.
89. Ліфанова М. І. Концептуальні основи формування міжнародних фінансових центрів [Електронний ресурс] / М. І. Ліфанова // Проблеми і перспективи розвитку підприємництва. - 2015. - № 2. - С. 96-101.
90. Макарчук Р. В. Скасування статусу платника податків за спеціальним режимом оподаткування як особлива форма фінансово-правової відповідальності [Електронний ресурс] / Р. В. Макарчук // Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. Серія : Юриспруденція. - 2015. - Вип. 13(1). - С. 112-115.
91. Марущак В. П. Взаємозв'язок права і фінансових нормативів [Електронний ресурс] / В. П. Марущак, О. В. Юрченко // Наукові розвідки з державного та муніципального управління. - 2015. - Вип. 1. - С. 34-44.
92. Ментух Н. Ф. Фінансово-правові засади діяльності Національного банку України у сфері стабілізації грошово-кредитного та валютного ринків України [Електронний ресурс] / Н. Ф. Ментух, О. Р. Шевчук // Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Право. - 2015. - Вип. 30(2). - С. 92-95.
93. Михальський Ю. А. Грошовий обіг та його зв'язок із ціновою політикою: правові питання [Електронний ресурс] / Ю. А. Михальський // Публічне право. - 2016. - № 3. - С. 148-155.
94. Михальський Ю. А. Фінансово-правове підґрунтя грошового обігу [Електронний ресурс] / Ю. А. Михальський // Науковий вісник Ужгородського національного університету. Серія : Право. - 2016. - Вип. 38(2). - С. 7-10.
95. Міщенко Л. В. Особливості притягнення до фінансово-правової відповідальності за бюджетні правопорушення [Електронний ресурс] / Л. В. Міщенко // Право і суспільство. - 2015. - № 1. - С. 189-193.
96. Мозальова М. В. Правові проблеми функціонування кредитних спілок в Україні в умовах фінансової нестабільності [Електронний ресурс] / М. В. Мозальова // Право та інновації. - 2015. - № 4. - С. 86-91.
97. Молчанов Д. В. Підвищення ефективності фінансового контролю як умова детінізації економіки: організаційно-правовий аспект [Електронний ресурс] / Д. В. Молчанов // Митна справа. - 2015. - № 2(2.2). - С. 223-228. // Форумправа. - 2015. - № 5. - С. 199– 204.
98. Мушенок В. В. Фінансове правопорушення та відповідальність за його вчинення в системі державної фінансової політики України [Електронний ресурс] / В. В. Мушенок // Бюлетень Міністерства юстиції України. - 2014. - № 5. - С. 110-117.
99. Нестеренко А. С. Фінансові правовідносини як об'єкт механізму функціонування фінансової системи держави [Електронний ресурс] / А. С. Нестеренко // Молодий вчений. - 2015. - № 10(2). - С. 118-121.

100. Онищук І. І. Моніторинг реалізації норм права та їх фінансового забезпечення [Електронний ресурс] / І. І. Онищук // Європейські перспективи. - 2014. - № 8. - С. 54-59.
101. Очкуренко С. В. Мета фінансового права як критерій його виокремлення в системі права [Електронний ресурс] / С. В. Очкуренко // Часопис Академії адвокатури України. - 2014. - Т. 7, № 2. - С. 53-61.
102. Павлов Д. М. Організаційно-правові засади здійснення фінансового контролю та протидії корупції у сфері забезпечення природно-техногенної безпеки [Електронний ресурс] / Д. М. Павлов // Боротьба з організованою злочинністю і корупцією (теорія і практика). - 2014. - № 1. - С. 49-53.
103. Пасічник Н. О. Вплив камералістики на становлення фінансової та фінансово-правової наук в українських університетах ХІХ ст. [Електронний ресурс] / Н. О. Пасічник // Гуржіївські історичні читання. - 2014. - Вип. 7. - С. 107-110.
104. Перощук З. І. Бюджетна система України як фінансово-правовий інститут забезпечення функцій держави та органів місцевого самоврядування [Електронний ресурс] / З. І. Перощук // Форум права. - 2014. - № 3. - С. 284-289.
105. Петреченко С. А. Актуальні аспекти виконання договору банківського вкладу: захист прав вкладників в умовах фінансової нестабільності [Електронний ресурс] / С. А. Петреченко // Право і суспільство. - 2015. - № 5(3). - С. 141-145.
106. Піхоцький В. Ф. Організаційно-правові засади створення єдиної системи державного фінансового контролю [Електронний ресурс] / В. Ф. Піхоцький // Економічний часопис-XXI. - 2014. - № 11-12. - С. 57-60.
107. Пожидаєва М. А. Діяльність платіжних систем як предмет фінансово-правового регулювання [Електронний ресурс] / М. А. Пожидаєва // Публічне право. - 2016. - № 2. - С. 134-142.
108. Проскура К. П. Особливості оподаткування банківських установ у 2015 році [Електронний ресурс] / К. П. Проскура // Економічний аналіз. - 2015. - Т. 20. - С. 176-186.
109. Риженко О. С. Методологія дослідження податкових ризиків у науці фінансового права. [Електронний ресурс] / О. С. Риженко // Науковий вісник Національного університету біоресурсів і природокористування України. Серія : Право. - 2015. - Вип. 218. - С. 226-231.
110. Рогатюк А. В. Бюджетна діяльність держави як фінансово-правова категорія [Електронний ресурс] / А. В. Рогатюк // Право та державне управління. - 2014. - № 1-2. - С. 48-52.
111. Романюк І. І. Деякі рекомендації щодо закріплення фінансової безпеки як інституту фінансового права [Електронний ресурс] / І. І. Романюк // Митна справа. - 2014. - № 4(2). - С. 152-159.
112. Романюк І. І. Методика дослідження фінансової безпеки як категорії фінансового права [Електронний ресурс] / І. І. Романюк // Форум права. - 2014. - № 3. - С. 312-318.
113. Романюк І. І. Фінансово-правовий аспект еволюції категорії "фінансова безпека" [Електронний ресурс] / І. І. Романюк // Наукові записки Львівського університету бізнесу та права. - 2014. - № 12. - С. 81-85.
114. Савченко Л. А. Фінансовий контроль, аудит, бухгалтерський облік – основні категорії фінансово-контрольного права [Електронний ресурс] / Л. А. Савченко // Публічне право. - 2016. - № 4. - С. 96-101.
115. Сударенко О. Податок – категорія фінансового права [Електронний ресурс] / О. Сударенко // Зовнішня торгівля: економіка, фінанси, право. - 2016. - № 1. - С. 56-67.
116. Теоретичний погляд на поняття "публічні централізовані фонди коштів місцевого самоврядування" та "публічні децентралізовані фонди коштів місцевого самоврядування" у сфері фінансового права [Електронний ресурс] / Т. Б. Шолкова // Право і суспільство. - 2014. - № 6.1(2). - С. 261-266.
117. Трипольська М. І. Податкове правопорушення як підстава фінансово-правової відповідальності за порушення податкового законодавства [Електронний ресурс] / М. І. Трипольська // Право та державне управління. - 2014. - № 1-2. - С. 73-77.
118. Трофімова Л. В. Удосконалення правового регулювання податкових відносин: питання теорії і практики фінансової політики [Електронний ресурс] / Л. В. Трофімова // Часопис Київського університету права. - 2014. - № 1. - С. 126-134.

119. Фролов Ю. М. Історико-правовий аналіз розвитку обліку в фінансовому контролі України [Електронний ресурс] / Ю. М. Фролов // Наше право. - 2015. - № 1. - С. 5-10.
120. Хохуляк В.В. Еволюція вітчизняної фінансово-правової думки у працях державних діячів першої половини ХІХ [Електронний ресурс] / В. Хохуляк.В. // Фінансове право . - 2014. - № 1. - С. 10-13.
121. Черней В. В. Правові засади забезпечення безпеки на ринку небанківських фінансових послуг в Україні [Електронний ресурс] / В. В. Черней // Вісник Запорізького національного університету. Юридичні науки. - 2014. - № 1. - С. 141-147.
122. Шевченко А. Ю. Фінансово-правові основи банківського регулювання та нагляду в Україні [Електронний ресурс] / А. Ю. Шевченко // Держава та регіони. Серія : Право. -2014. - № 3. - С. 45-49.
123. Шолкова Т. Б. Фінансово-правова відповідальність в сфері функціонування публічних фондів органів місцевого самоврядування, як особливий вид юридичної відповідальності [Електронний ресурс] / Т. Б. Шолкова // Бюлетень Міністерства юстиції України. - 2014. - № 11. - С. 105-112.
124. Шпитко М. М. Удосконалення нормативно-правових актів-запорука розвитку аудиту як форми державного фінансового контролю в Україні [Електронний ресурс] / М. М. Шпитко // Наше право. - 2015. - № 4. - С. 162-167.
125. Шпитко М. М. Історико-правовий аналіз розвитку аудиту як форми фінансового контролю в Україні [Електронний ресурс] / М. М. Шпитко // Право. ua. - 2015. - № 2. - С. 157-162.
126. Ямненко Т. М. Динаміка грошового обігу у фінансово-правовому регулюванні [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Право і суспільство. - 2014. - № 6.1(2). - С. 266-272.
127. Ямненко Т. М. Ознаки зловживання правами у фінансових правовідносинах [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Науковий вісник Академії муніципального управління. Серія : Право. - 2014. - Вип. 2. - С. 208-214.
128. Ямненко Т. М. Право грошового обігу – субінститут емісійного права у фінансовому праві України [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Наше право. - 2014. - № 5. - С. 201-208.
129. Ямненко Т. М. Фінансово-правовий аспект поняття грошового обігу в контексті емісійного права [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Європейські перспективи. -2014. - № 4. - С. 130-137.
130. Ямненко Т. М. Фінансово-правовий аспект поняття грошового обігу в контексті емісійного права [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Наше право. - 2014. - № 4. - С. 148-155.
131. Ямненко Т. М. Фінансово-правовий аспект поняття грошового обігу в контексті емісійного права [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Право. ua. - 2014. - № 1. - С. 171-178.
132. Ямненко Т. М. Фінансово-правовий аспект поняття грошового обігу в контексті емісійного права [Електронний ресурс] / Т. М. Ямненко // Європейські перспективи. -2014. - № 4. - С. 130-137.
133. Ярема О. Г. Фінансово-правове регулювання валютної системи України [Електронний ресурс] / О. Г. Ярема // Науковий вісник Львівського державного університету внутрішніх справ. серія юридична. - 2014. - Вип. 1. - С. 322-330.
134. Ярмоленко Ю. В. Економіко-правові умови появи та функціонування фінансових пірамід в Україні [Електронний ресурс] / Ю. В. Ярмоленко // Європейські перспективи. - 2014. - № 1. - С. 173-177.
135. Яськів Б. А. Грошовий обіг у системі фінансового права [Електронний ресурс] / Б. А. Яськів // Право та державне управління. - 2016. - № 1. - С. 25-31.
136. Козаченко О.І. «Особенности формирования финансово-кредитных систем в многоукладной экономике». Збірник наукових праць "Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики" випуск 3 (26) /2018, С 376-384. Збірник наукових праць "Фінансово-кредитна діяльність: проблеми теорії та практики" внесено до переліку фахових видань України, представлено в міжнародних інформаційних та наукометричних базах даних: Web of Science, EBSCO (США), Ulrich's Periodicals Directory (США); Citefactor (США); ResearchBib (Японія); Universal Impact Factor (Австралія); Index Copernicus (Польща); Міжнародна пошукова система Google Scholar; Російський

індекс наукового цитування (РИНЦ); Національна бібліотека України ім. В.І. Вернадського; Загальнодержавна база даних "Україніка наукова"; Український реферативний журнал "Джерело".

137. Козаченко О.І. Prerequisites for the introduction of modern forms of self-employment of the population and their impact on the country's economy/Publishing House "Baltija Publishing". – march 2018. – Volume 4 Number 2. Riga: – С. 209-214. By Web of Science

138. A comparative analysis of foreign and national experience of Ukraine in administration of value added tax (Сравнительный анализ зарубежного и украинского опыта в администрировании налога на добавленную стоимость) / Anatolii Kislyi, Bohdan Stetsiuk, Inna Kovalenko / Baltic Journal of Economic Studies Volume 4/ Number 2/ March 2018

Інформаційні ресурси в Інтернеті

1. Верховний Суд України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.scourt.gov.ua/>
2. Вісник Верховного Суду України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.scourt.gov.ua/clients/vs.nsf/>
3. Голос України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.golos.com.ua/>
4. Міністерство юстиції України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.minjust.gov.ua/>
5. Національна бібліотека України імені В.І. Вернадського [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.nbuv.gov.ua/>
6. Офіційний портал Верховної Ради України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.rada.gov.ua/>
7. Право України [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://pravoua.com.ua/ua/index.php?linkmy=golovna>
8. Правовий експерт [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://lawexpert.com.ua>
9. Український юридичний портал [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.zakoni.com.ua>
10. Український юрист [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://ukrjurist.com/>
11. Урядовий кур'єр [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://ukurier.gov.ua/uk/>
12. Урядовий портал [Елект. ресурс.]. – Режим доступу : <http://www.kmu.gov>
13. <https://prometheus.org.ua/> - платформа масових онлайн-курсів
14. <https://www.ed-era.com/> - студія онлайн-освіти

