

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МОСКОВСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ЮРИДИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ О.Е. КУТАФИНА (МГЮА)»**

Кафедра финансового права

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

**ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОГО
КОНТРОЛЯ И НАДЗОРА**

Б1.В.03

год набора – 2023

Код и наименование направления подготовки:	40.04.01 Юриспруденция
Уровень высшего образования:	магистратура
Направленность (профиль):	Финансовый и налоговый консалтинг
Форма (формы) обучения:	очная, очно-заочная, заочная
Квалификация:	магистр

Москва – 2023

Программа утверждена на заседании кафедры финансового права протокол № 13 от «14» марта 2023 года

Авторы:

Горлова Е.Н. – кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Ткаченко Р.В. - кандидат юридических наук, доцент кафедры финансового права Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Рецензент:

Черноверхский А.М. – генеральный директор ООО «Лигалвест Партнерс», кандидат юридических наук

Горлова Е.Н., Ткаченко Р.В.

Правовое регулирование финансового контроля и надзора: рабочая программа дисциплины (модуля)/ Горлова Е.Н., Ткаченко Р.В. — М.: Издательский центр Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2023

Программа составлена в соответствии с требованиями ФГОС ВО

©Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА), 2023

I. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

1.1. Цели и задачи освоения дисциплины (модуля)

Целями освоения дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» являются:

- уяснение ключевых категорий, используемых в сфере финансового контроля и надзора;
- изучение нормативных правовых актов в сфере финансового контроля и надзора;
- анализ исторических этапов развития системы органов финансового контроля и надзора с целью выявления путей совершенствования действующей системы финансового контроля и надзора;
- изучение правового статуса субъектов финансового контроля и надзора и финансовых правоотношений;
- выявление факторов, способствующих созданию условий для проявления коррупции в сфере финансового контроля и надзора;
- развитие навыков толкования положений нормативных актов и судебной практики в сфере финансового контроля и надзора;
- формирование навыков применения норм финансового права и смежных отраслей, регулирующих отношения в сфере финансового контроля и надзора.

Задачами освоения дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» являются:

- изучение основных положений теории финансового контроля и надзора;
- изучение законодательства о финансовом контроле и надзоре;
- изучение судебной практики;
- формирование представлений о системе финансового контроля и надзора в целом.

1.2. Место дисциплины (модуля) в структуре ОПОП ВО

Дисциплина (модуль) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1. Дисциплины (модули) основной профессиональной образовательной программы высшего образования.

Освоение дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» даст возможность расширения и углубления знаний, полученных на предшествующем этапе обучения, приобретения умений и навыков, определяемых содержанием программы. Компетенции, которые формируются в процессе освоения дисциплины (модуля), необходимы для успешной профессиональной деятельности, продолжения обучения по программе подготовки кадров высшей квалификации. Обучающиеся

приобретают способность самостоятельно находить и использовать необходимые содержательно-логические связи с другими дисциплинами программы: «Налоговый контроль», «Банковский надзор», «Бюджетный контроль», «Страховой надзор и контроль за уплатой страховых взносов».

I.3. Формируемые компетенции и индикаторы их достижения (планируемые результаты освоения дисциплины (модуля))

В результате освоения дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

универсальными:

УК 1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий

профессиональными:

ПК-2 Способен применять нормативные правовые акты в соответствующих сферах профессиональной деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права

Разделы (темы) дисциплины (модуля)	Код и наименование формируемых компетенций	Индикатор достижения компетенций (планируемый результат освоения дисциплины (модуля))
Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления	УК 1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации, работает с противоречивой информацией из разных источников ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области
Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права	УК 1 Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	ИУК 1.1 Анализирует проблемную ситуацию как систему, выявляя ее составляющие и связи между ними ИУК 1.2 Определяет пробелы в информации, необходимой для решения проблемной ситуации, и проектирует процессы по их устранению ИУК 1.3 Критически оценивает надежность источников информации,

		<p>работает с противоречивой информацией из разных источников</p> <p>ИУК 1.4 Разрабатывает и содержательно аргументирует стратегию решения проблемной ситуации на основе системного и междисциплинарных подходов</p> <p>ИУК 1.5 Использует логико-методологический инструментарий для критической оценки современных концепций философского и социального характера в своей предметной области</p>
Объекты финансового контроля и надзора	ПК-2 Способен применять нормативные правовые акты в соответствующих сферах профессиональной деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права	<p>ИПК 2.1 Знает правовые принципы и действующие нормативные правовые акты с учетом специфики отдельных отраслей права</p> <p>ИПК 2.2 Понимает особенности различных форм реализации права</p> <p>ИПК 2.3 Устанавливает фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение</p> <p>ИПК 2.4 Определяет характер правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права</p> <p>ИПК 2.5 Принимает обоснованные юридические решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права</p>
Формы и методы финансового контроля и надзора	ПК-2 Способен применять нормативные правовые акты в соответствующих сферах профессиональной деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права	<p>ИПК 2.1 Знает правовые принципы и действующие нормативные правовые акты с учетом специфики отдельных отраслей права</p> <p>ИПК 2.2 Понимает особенности различных форм реализации права</p> <p>ИПК 2.3 Устанавливает фактические обстоятельства, имеющие юридическое значение</p> <p>ИПК 2.4 Определяет характер правоотношения и подлежащие применению нормы материального и процессуального права</p> <p>ИПК 2.5 Принимает обоснованные юридические решения и оформляет их в точном соответствии с нормами материального и процессуального права</p>

В результате освоения дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» обучающийся должен:

знать:

- понятийно-категориальный аппарат финансового права, понятие финансов, финансовой деятельности и финансовой системы;
- функции финансов, функции и методы управления;
- основные принципы финансового контроля и надзора;
- систему органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор в Российской Федерации;

- историю возникновения финансового контроля в России;
 - виды финансового контроля и надзора;
 - структуру контрольного правоотношения;
 - формы и методы финансового контроля и надзора, их соотношение
- уметь:*

–оперировать такими юридическими понятиями и категориями как финансы, финансовая деятельность, финансовая система и финансовая политика;

- различать понятия «контроль» и «надзор»;
- выявлять примеры реализации принципов финансового контроля в нормативных правовых актах и судебной практике;
- различать виды финансового контроля и надзора;
- анализировать объекты финансового контроля и надзора;
- анализировать юридические факты и возникающие в связи с ними правоотношения в сфере финансового контроля и надзора

владеть:

–навыками толкования, анализа и обобщения правовых норм в сфере финансового контроля и их реализации на практике;

–знаниями о развитии финансового контроля и надзора в разные исторические периоды;

–навыками исследования судебной практики на предмет выявления особенностей осуществления различных методов контроля и надзора.

II. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

Объем учебной дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» составляет 4 з.е., 144 академических часа. Форма промежуточного контроля – зачет, экзамен

2.1. Тематические планы

2.1.1. Тематический план для очной формы обучения

№ п/п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма (формы) промежуточного контроля
			лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1.	Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления	1	2	4		32	лекция-дискуссия; дискуссия	тест
2.	Финансовый контроль и надзор	1		4		30	дискуссия	контрольные задания

	как подотрасль финансового права							
Всего по 1 семестру			2	8		62	Зачет	
3.	Объекты финансового контроля и надзора	2		4		12	кейс- задания	проверка выполненных кейс-заданий
4.	Формы и методы финансового контроля и надзора	2	2	4	2	12	лекция- дискуссия; дискуссия, разбор конкретны х ситуаций	контрольные задания
Всего по 2 семестру			2	8	2	24	Экзамен (36 акад. часов)	
Всего по ОФО			4	16	2	86	36	

2.1.2. Тематический план для очно-заочной формы обучения

№ п/ п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	семестр	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология образователь ного процесса	Форма текущего контроля/ Форма (формы) промежуточн ого контроля
			лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1.	Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления	1	2	4		32	лекция- дискуссия; дискуссия	тест
2.	Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права	1		2		32	дискуссия	контрольные задания
Всего по 1 семестру			2	6		64	Зачет	
3.	Объекты финансового контроля и надзора	2		4		12	кейс- задания	проверка выполненных кейс-заданий
4.	Формы и методы финансового контроля и надзора	2	2	2	2	14	лекция- дискуссия; дискуссия, разбор конкретны х ситуаций	контрольные задания
Всего по 2 семестру			2	6	2	26	Экзамен (36 акад. часов)	
Всего по ОЗФО			4	12	2	90	36	

2.1.3. Тематический план для заочной формы обучения

№ п/ п	Разделы (темы) дисциплины (модуля)	курс	Виды учебной деятельности и объем (в академических часах)				Технология образовательного процесса	Форма текущего контроля/ Форма (формы) промежуточного контроля
			лекции	ПЗ	ЛП	СР		
1.	Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления	1	2			34	лекция-дискуссия	тест
			2			34		
1.	Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления	1		4		30	дискуссия	тест
2.	Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права	1	2	2		30	лекция-дискуссия; дискуссия	контрольные задания
			2	6		60	Зачет – 4 акад. часа	
3.	Объекты финансового контроля и надзора	1		2		10	кейс-задания	проверка выполненных кейс-заданий
4.	Формы и методы финансового контроля и надзора	1		2	2	11	дискуссия, разбор конкретных ситуаций	контрольные задания
				4	2	21	Экзамен – 9 акад. часов	
Всего			4	10	2	115	13	

Содержание дисциплины (модуля)

Тема 1. Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления

1. Социально-экономическая сущность финансов и финансовой системы. Функции финансов. Контрольная функция финансов.

2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований, роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении.

3. Понятие, функции и методы управления. Контрольная функция управления.

4. Финансовый контроль и надзор как важнейшее условие реализации финансовой политики государства.

5. Контроль как функция правового регулирования.
6. Финансовый контроль и борьба с коррупцией.
7. Понятие финансового контроля и надзора, его принципы. Законность - основополагающий принцип финансового контроля и надзора. Объективность в работе контрольных органов как гарантия реализации целей и задач, стоящих перед финансовым контролем и надзором.
8. Публичность контроля и надзора, гласность в работе контрольных и надзорных органов, ее пределы.
9. Независимость контрольных и надзорных органов как условие обеспечения объективности финансового контроля и надзора.
10. Плановость финансового контроля и надзора.
11. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор в Российской Федерации. Финансовый контроль представительных и исполнительных органов власти.
12. Возникновение, основные этапы развития финансовой системы и финансового контроля в дореволюционной России.
13. Особенности государственного финансового контроля в период XVII-XIX вв.
14. Государственный финансовый контроль и надзор в России на рубеже XIX-XX вв.
15. Финансовый контроль и надзор в советский период.
16. Финансовый контроль и надзор в период становления рыночной экономики (на рубеже XX-XXI вв.).

Тема 2. Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права

1. Понятие финансового контроля и надзора как подотрасли финансового права. Правовая основа финансового контроля и надзора.
2. Виды финансового контроля и надзора: государственный, муниципальный, ведомственный, вневедомственный, внутрихозяйственный, аудиторский. Региональный финансовый контроль.
3. Предварительный, текущий и последующий виды финансового контроля и надзора.
4. Виды финансового контроля и надзора по содержанию: бюджетный, налоговый, банковский, страховой, валютный и другие.
5. Контрольное правоотношение, его структура: субъекты, объекты, содержание.

Тема 3. Объекты финансового контроля и надзора

1. Понятие объектов финансового контроля и надзора.
2. Классификация объектов финансового контроля и надзора:
 - по источнику финансовых средств (бюджетные средства, средства внебюджетных фондов);
 - по организационно-правовой форме (средства государственных органов, унитарных предприятий, иных предприятий и организаций);

— по характеру контрольных мероприятий (объекты предварительного и последующего контроля; объекты текущего контроля).

Тема 4. Формы и методы финансового контроля и надзора

1. Понятие форм и методов финансового контроля и надзора, их соотношение.

2. Виды форм финансового контроля и надзора: предварительный, текущий, последующий; внешний и внутренний.

3. Ревизия как форма последующего финансового контроля и надзора: виды, органы, ее осуществляющие, их полномочия. Юридическое значение акта ревизии. Ревизия как форма внутреннего и внешнего финансового контроля и надзора.

4. Иные формы финансового контроля и надзора: тематические проверки, обследования, истребование и изъятие документов.

5. Понятие и виды методов финансового контроля и надзора: формальная и арифметическая проверка документов; логическая проверка; встречная проверка; способ обратного счета; оценка законности и обоснованности хозяйственных операций; балансовый метод; сравнение; различные методические (технические) приемы экономического анализа.

2.2. Занятия лекционного типа

Лекция. Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления

1. Социально-экономическая сущность финансов и финансовой системы.

2. Функции финансов. Контрольная функция финансов.

3. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований, роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении.

4. Понятие, функции и методы управления. Контрольная функция управления.

5. Финансовый контроль и надзор как важнейшее условие реализации финансовой политики государства.

6. Контроль как функция правового регулирования.

7. Финансовый контроль и борьба с коррупцией.

Задания для подготовки к лекции

1. Изучить основные понятия и категории финансового права (финансы, финансовая деятельность, финансовый контроль, финансовая политика).

2. Изучить понятие управления с точки зрения финансового и административного права.

Лекция. Финансовый контроль и надзор как подотрасль

финансового права

1. Понятие финансового контроля и надзора как подотрасли финансового права. Правовая основа финансового контроля и надзора.

2. Виды финансового контроля и надзора: государственный, муниципальный, ведомственный, вневедомственный, внутрихозяйственный, аудиторский. Региональный финансовый контроль.

3. Предварительный, текущий и последующий виды финансового контроля и надзора.

4. Виды финансового контроля и надзора по содержанию: бюджетный, налоговый, банковский, страховой, валютный и другие.

5. Контрольное правоотношение, его структура: субъекты, объекты, содержание.

Задания для подготовки к лекции

1. Определить, какие основания классификации положены в основу разграничения финансового контроля и надзора на виды.

2. Изучить вопрос об особенностях текущего финансового контроля и надзора.

Лекция. Формы и методы финансового контроля и надзора

1. Понятие форм и методов финансового контроля и надзора, их соотношение.

2. Виды форм финансового контроля и надзора: предварительный, текущий, последующий; внешний и внутренний.

3. Ревизия как форма последующего финансового контроля и надзора: виды, органы, ее осуществляющие, их полномочия. Юридическое значение акта ревизии. Ревизия как форма внутреннего и внешнего финансового контроля и надзора.

4. Иные формы финансового контроля и надзора: тематические проверки, обследования, истребование и изъятие документов.

5. Понятие и виды методов финансового контроля и надзора: формальная и арифметическая проверка документов; логическая проверка; встречная проверка; способ обратного счета; оценка законности и обоснованности хозяйственных операций; балансовый метод; сравнение; различные методические (технические) приемы экономического анализа.

Задания для подготовки к лекции

1. Определить теоретическое соотношение понятий «форма» и «метод».

2. Определить, является ли ревизия формой финансового контроля?

II.3. Занятия семинарского типа

Тема 1. Общая характеристика финансового контроля и надзора как функции финансов и функции управления

1. Социально-экономическая сущность финансов и финансовой системы. Функции финансов. Контрольная функция финансов.
2. Финансовая деятельность государства и муниципальных образований, роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении.
3. Понятие, функции и методы управления. Контрольная функция управления.
4. Финансовый контроль и надзор как важнейшее условие реализации финансовой политики государства.
5. Контроль как функция правового регулирования.
6. Финансовый контроль и борьба с коррупцией.
7. Понятие финансового контроля и надзора, его принципы. Законность — основополагающий принцип финансового контроля и надзора. Объективность в работе контрольных органов как гарантия реализации целей и задач, стоящих перед финансовым контролем и надзором.
8. Публичность контроля и надзора, гласность в работе контрольных и надзорных органов, ее пределы.
9. Независимость контрольных и надзорных органов как условие обеспечения объективности финансового контроля и надзора.
10. Плановость финансового контроля и надзора.
11. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор в Российской Федерации. Финансовый контроль представительных и исполнительных органов власти.
12. Возникновение, основные этапы развития финансовой системы и финансового контроля в дореволюционной России.
13. Особенности государственного финансового контроля в период XVII-XIX вв.
14. Государственный финансовый контроль и надзор в России на рубеже XIX-XX вв.
15. Финансовый контроль и надзор в советский период.
16. Финансовый контроль и надзор в период становления рыночной экономики (на рубеже XX-XXI вв.).

Задание 1. Охарактеризуйте различие категорий «контроль» и «надзор».

Задание 2. Определите нормативные акты в сфере финансового контроля и надзора, выявите примеры реализации принципов финансового контроля и надзора.

Задание 3. Выявите причины и условия развития системы финансового контроля и надзора в разные исторические периоды.

Тема 2. Финансовый контроль и надзор как подотрасль финансового права

1. Понятие финансового контроля и надзора как подотрасли финансового права. Правовая основа финансового контроля и надзора.

2. Виды финансового контроля и надзора: государственный, муниципальный, ведомственный, вневедомственный, внутрихозяйственный, аудиторский. Региональный финансовый контроль.

3. Предварительный, текущий и последующий виды финансового контроля и надзора.

4. Виды финансового контроля и надзора по содержанию: бюджетный, налоговый, банковский, страховой, валютный и другие.

5. Контрольное правоотношение, его структура: субъекты, объекты, содержание.

Задание 1. Представьте обоснование того, что финансовый контроль и надзор является подотраслью финансового права.

Задание 2. Раскройте достоинства и недостатки действующей системы финансового контроля и надзора.

Тема 3. Объекты финансового контроля и надзора

1. Понятие объектов финансового контроля и надзора.

2. Классификация объектов финансового контроля и надзора:

— по источнику финансовых средств (бюджетные средства, средства внебюджетных фондов);

— по организационно-правовой форме (средства государственных органов, унитарных предприятий, иных предприятий и организаций);

— по характеру контрольных мероприятий (объекты предварительного и последующего контроля; объекты текущего контроля).

Задание 1. Определите круг объектов, которые не подлежат финансовому контролю и надзору.

Тема 4. Формы и методы финансового контроля и надзора

1. Понятие форм и методов финансового контроля и надзора, их соотношение.

2. Виды форм финансового контроля и надзора: предварительный, текущий, последующий; внешний и внутренний.

3. Ревизия как форма последующего финансового контроля и надзора: виды, органы, ее осуществляющие, их полномочия. Юридическое значение акта ревизии. Ревизия как форма внутреннего и внешнего финансового контроля и надзора.

4. Иные формы финансового контроля и надзора: тематические проверки, обследования, истребование и изъятие документов.

5. Понятие и виды методов финансового контроля и надзора: формальная и арифметическая проверка документов; логическая проверка; встречная проверка; способ обратного счета; оценка законности и обоснованности хозяйственных операций; балансовый метод; сравнение; различные методические (технические) приемы экономического анализа.

Задание 1. Определите особенности истребования документов у налогоплательщиков, у государственных унитарных предприятий и учреждений, у кредитных организаций.

Лабораторный практикум. Формы и методы финансового контроля и надзора

Задача. На занятии по финансовому праву студент Алмазов на вопрос, какие формы финансового контроля он знает, назвал следующие: проверка; экспертиза; пресечение; ревизия; наблюдение; документальная проверка; рассмотрение жалоб. Проанализируйте ответ Алмазова и выскажите свое мнение по данному вопросу.

Задача. Счетная палата РФ провела проверку в отношении порядка использования денежных средств из федерального бюджета за 2021 год. В результате проверки были выявлены нарушения в отношении ГУП «А», которые сводились к нецелевому использованию выделенных денег.

1. Какими полномочиями обладает Счетная палата РФ при проведении проверок использования денег из федерального бюджета. Вправе ли Счетная палата РФ проводить проверки в отношении ГПУ «А».
2. Какой состав правонарушения был выявлен Счетной палатой РФ?
3. Каков порядок действий Счетной палаты РФ в описанной ситуации.

Задача. Налоговый орган в мае месяце текущего года провел выездную налоговую проверку по налогу на прибыль хозяйственного общества за предыдущий год и первый квартал текущего года. В июне следующего года тот же налоговый орган провел выездную налоговую проверку этого общества, проверив, в том числе, правильность исчисления и уплаты налога на прибыль за предыдущий год. Оцените правомерность действий налогового органа.

Задача. Банк России отозвал лицензию у ПАО «Банк» после проведения проверки кредитной организации. Проверка была проведена за 2021 год. ПАО «Банк» не согласился с решением Банка России и обжаловал его в Арбитражный суд г. Москвы.

1. Оцените правомерность действий ПАО «Банк» в описанной ситуации.
2. Какие обстоятельства имеют значение для оценки правомерности действий сторон?
3. Какое решение вынесет Арбитражный суд г. Москвы?

Задача. Аудиторская фирма провела проверку в АО «Медком» и, выявив некоторые финансовые нарушения, сообщила об этом в налоговый орган. В результате руководство АО было привлечено к административной ответственности. Правомерны ли действия аудиторов? Могут ли они

самостоятельно применить какие-либо санкции в случае выявления нарушений норм финансового права? Каковы обязанности аудиторов в случае выявления финансовых нарушений?

II.4. Самостоятельная работа

Виды самостоятельной работы обучающихся: аудиторная и внеаудиторная. Аудиторная работа выполняется в ходе проведения занятий лекционного и семинарского типа под непосредственным руководством преподавателя. Внеаудиторная – в свободное от занятий время без участия преподавателя, но по его заданию, а также по собственной инициативе обучающегося.

К видам самостоятельной работы обучающихся относятся:

- изучение текстов нормативных правовых актов, учебников и учебных пособий, а также дополнительной литературы по изучаемой теме;
- конспектирование данного текста;
- работа со словарями и справочниками;
- работа со справочно-правовыми системами, ресурсами сети Интернет, а также информационными ресурсами Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА);
- составление плана и тезисов ответа на вопросы занятия семинарского типа;
- выполнение тестовых заданий;
- решение кейс-заданий;
- анализ судебных актов;
- подбор нормативных правовых актов по теме занятия семинарского типа;
- составление правовых документов;
- написание рефератов и эссе по изучаемой тематике;
- участие в научно-практических конференциях;
- подготовка к сдаче зачета, экзамена;
- иные виды самостоятельной работы обучающегося.

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся по отдельным разделам (темам) дисциплины (модуля)

В рамках изучения отдельных тем дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» обучающемуся следует уделять особое внимание подбору и анализу законодательных актов, в том числе нормативных правовых актов, которые утратили силу, а также тех, которые находятся в процессе принятия. В ходе изучения дисциплины (модуля) предполагается аналитическая работа. Также предполагается решение задач во время проведения занятий семинарского типа, разбор конкретных правовых ситуаций, судебной практики.

Модель (особенности) самостоятельной работы обучающихся заочной формы обучения:

В рамках изучения тем дисциплины (модуля) «Правовое регулирование финансового контроля и надзора» обучающемуся заочной формы обучения предлагается самостоятельно подготовиться к заданиям, которые предложены в настоящей программе с тем, чтобы в последующем разобрать их во время занятий семинарского типа. В том числе обучающемуся необходимо осуществить подборку нормативных правовых актов по теме занятия семинарского типа согласно тому перечню, который предлагается в программе и подготовиться к темам занятий по учебникам, предлагаемым кафедрой в качестве литературы.

Непосредственно само занятие должно быть построено на том, чтобы обучающийся заочной формы обучения мог, пользуясь подобранными нормативными актами и знаниями, полученными в ходе прослушивания занятий лекционного типа и учебников, самостоятельно ответить на контрольные вопросы, решить задачи, которые будут ему предложены, а также разобрать предлагаемые ему тесты и конкретные правовые ситуации (кейс-задания).

III. ОЦЕНКА КАЧЕСТВА ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)

В качестве средств для текущего контроля успеваемости и контроля самостоятельной работы обучающихся могут использоваться:

- 1) подготовка эссе, рефератов, докладов,
- 2) подготовка коллоквиумов,
- 3) устный и письменный опрос,
- 4) проведение контрольных работ,
- 5) проведение зачета и экзамена.

Контрольные вопросы для подготовки к промежуточной аттестации по итогам освоения дисциплины (модуля)

1. Понятие и функции финансов. Контрольная функция финансов.
2. Понятие финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Роль финансового контроля и надзора в ее осуществлении.
3. Понятие и принципы финансового контроля и надзора.
4. Общая характеристика системы органов, осуществляющих финансовый контроль и надзор.
5. Финансовый контроль и надзор и борьба с коррупцией.
6. Понятие и функции управления. Контрольная функция управления.
7. Основные этапы развития финансового контроля и надзора в России.
8. Роль финансового контроля и надзора в осуществлении финансовой политики государства.

9. Финансовый контроль как подотрасль финансового права. Его правовая основа.

10. Виды финансового контроля.

11. Формы и методы финансового контроля и надзора.

12. Объекты финансового контроля и надзора.

13. Государственный финансовый контроль: понятие, виды и органы, его осуществляющие.

14. Ведомственный финансовый контроль.

15. Вневедомственный финансовый контроль и надзор.

16. Ревизия - основной метод финансового контроля. Акт ревизии.

17. Аудит как негосударственный финансовый контроль. Его виды.

18. Финансовый контроль представительных органов власти.

19. Финансовый контроль исполнительных органов власти.

20. Региональный финансовый контроль.

21. Муниципальный финансовый контроль.

22. Контрольное правоотношение, его структура и содержание.

IV. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

Нормативные правовые акты и судебная практика

1. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 (в действующей редакции).

2. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31 июля 1998 г. № 146-ФЗ // СЗ РФ. 03.08.1998. № 31. Ст. 3824; (часть вторая) от 07.08.2000. № 32. Ст. 3340 // СЗ РФ. 07.08.2000. № 32. Ст. 3340.

3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ // СЗ РФ. 1998. N 31. Ст. 3823.

4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30 декабря 2001 г. № 195-ФЗ // СЗ РФ. 07.01.2002. № 1. Ст. 1.

5. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13 июня 1996 г. № 63-ФЗ // СЗ РФ. 17.06.1996. № 25. Ст. 2954.

6. Федеральный конституционный закон от 06 ноября 2020 г. № 4-ФКЗ «О Правительстве Российской Федерации» // СЗ. РФ. 2020. № 45. Ст. 7061.

7. Федеральный закон от 02 декабря 1990 г. № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492.

8. Закон РФ от 21 марта 1991 г. «О налоговых органах в Российской Федерации» // Ведомости СНД РСФСР и ВС РСФСР. 1991. №15. Ст. 492; № 33. Ст. 1912; № 34. Ст. 1966.

9. Закон РФ от 27 ноября 1992 г. «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Ведомости ВС РФ. 1993. № 2. Ст. 56; СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4858.

10. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О

противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. 2001. № 33. Ст. 3418.

11. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2890.

12. Федеральный закон от 6 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2003. № 40. Ст. 3822.

13. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859; 2004. № 27. Ст. 2711.

14. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. 2009. № 1. Ст. 15.

15. Федеральный закон от 05 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате РФ» // СЗ РФ. 08.04.2013. № 14. Ст. 1649.

16. Постановление Правительства РФ от 21 августа 2004 г. «О Федеральной таможенной службе» // СЗ РФ. 2004. № 35. Ст. 3637.

17. Постановление Правительства Российской Федерации от 30 сентября 2004 г. «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. 2004. № 40. Ст. 3961.

18. Постановление Правительства РФ от 1 декабря 2004 г. «О Федеральном казначействе» // СЗ РФ. 2004. № 49. Ст. 4908.

15. Лимская декларация руководящих принципов контроля // Контроллинг. 1991. № 1. С. 56-65.

16. Постановление Конституционного Суда РФ от 14 июля 2005 г. № 9-П.

17. Определение Конституционного Суда РФ от 08 апреля 2010 г. № 4410-О.

18. Определение Конституционного Суда РФ от 27 мая 2010 г. № 7660-О.

19. Определение Конституционного Суда РФ от 25 января 2012 г. № 172-О-О.

20. Определение Конституционного Суда РФ от 29 мая 2012 г. № 840-О.

21. Постановление Президиума ВАС РФ от 21 декабря 2010 г. № 11515/10 по ОАО «Газпромбанк».

Основная учебная и научная литература

1. Болтинова О.В. Бюджетный контроль : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова, И.В. Петрова ; под ред. О.В. Болтиновой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. ISBN 978-5-91768-913-5. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/960151>

2. Гузнов А.Г. Финансовый надзор в национальной платежной системе Российской Федерации / Гузнов А.Г., Рождественская Т.Э., Ситник А.А. - М.,

2018. – ISBN 978-5-91768-897-8. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/948180>

3. Налоговый контроль. Налоговые проверки : учебное пособие для магистратуры / под ред. О.В. Болтиновой, Ю.К. Цареградской. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – ISBN 978-5-91768-881-7. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/996135>

4. Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие для магистратуры / под ред. Е.Ю. Грачевой, Л.Л. Арзумановой. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – ISBN 978-5-91768-876-3. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/929126>

5. Правовое регулирование финансового контроля. Виды, формы и методы финансового контроля и надзора : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2020. – Режим доступа : <http://new.znanium.com/catalog/document?id=357379>

6. Рождественская Т.Э. Банковский надзор в Российской Федерации : учебное пособие для магистратуры / Т.Э. Рождественская, А.Г. Гузнов. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – ISBN 978-5-91768-942-5. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/968405>

Дополнительная литература:

1. Актуальные проблемы финансового права : монография / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2016. – ISBN 978-5-91768-733-9. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/545321>

2. Банковское право Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е.Ю. Грачева. – 3-е изд., перераб. и доп. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2017. – ISBN 978-5-91768- 26 737-7. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/773271>

3. Болтинова О.В. Бюджетное право : учебное пособие для магистратуры / О.В. Болтинова. – 3-е изд., пересмотр. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/document?id=30583>

4. Бубнова О.Ю. Правовое регулирование бухгалтерского и налогового учета : учебник для магистратуры / О.Ю. Бубнова, А.В. Карташов, Н.Ю. Орлова ; отв. ред. Е.Ю. Грачева, Н.Ю. Орлова. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. – Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/document?id=329202>

5. Бюджетная система и система налогов и сборов Российской Федерации : учебник для магистратуры / отв. ред. Е. Ю. Грачева, О. В. Болтинова. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018. — 272 с. – ISBN 978- 5-91768-760-5. – Режим доступа : <http://znanium.com/catalog/product/922260>

6. Горлова Е.Н. Ответственность за нарушение финансового законодательства : учебное пособие для магистратуры / Е.Н. Горлова, А.А. Ситник, О.С. Соболев ; отв. ред. Н.М. Артемов, А.А. Ситник. – М. : Норма : ИНФРА-М, 2019. – Режим доступа : <https://new.znanium.com/catalog/document?id=329965>

7. Гузнов, А. Г. Организации финансового рынка и финансово-правовые механизмы урегулирования их несостоятельности : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. - М. : Норма : ИНФРА-М, 2016. – Режим доступа : <https://new.znaniy.com/catalog/document?id=248368>
8. Комментарий к Бюджетному кодексу Российской Федерации (постатейный) / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов, О. В. Болтинова [и др.] ; под ред. Е. Ю. Грачевой. — 3-е изд., пере-раб. и доп. — Москва : Проспект, 2016. — 688 с. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31475>
9. Короткова О.В. Субъекты налоговых отношений : учебное пособие для магистров / Короткова О.В., Лагкуева И.В., Соболев О.С. ; отв. ред. Ю.К. Цареградская, О.С. Соболев. — Москва : Проспект, 2018. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/38559>
10. Налоговая ответственность : учебное пособие для магистров / под ред. Е.Ю. Грачевой, А.А. Ситника. — Москва : Проспект, 2018. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/39403>
11. Налоговое право : учебник / Л. Л. Арзуманова, Н. М. Артемов [и др.] ; ред. Е. Ю. Грачева, О. В. Болтинова. - М.: Проспект, 2015. - 312 с. - Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/27690>
12. Основные вопросы теории советского финансового права : монография / Е.А. Ровинский. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. — Режим доступа : <https://new.znaniy.com/catalog/document?id=288829>
13. Правовое регулирование бухгалтерского учета : учебник / отв. ред. Е.Ю. Грачева, Н.Ю. Орлова. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2016. — Режим доступа : <https://new.znaniy.com/catalog/document?id=355592>
14. Гузнов, А. Г. Публично-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации : монография / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юрайт, 2020. — 500 с. — Режим доступа: <https://urait.ru/bcode/452383>
15. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Юрайт, 2020. — 500 с. — Режим доступа : <https://urait.ru/bcode/452365>
16. Рождественская, Т. Э. Публичное банковское право : учебник для магистров / Т. Э. Рождественская, А. Г. Гузнов. — Москва : Проспект, 2016. — ISBN 978-5-392-21120-3. - Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/31479>
17. Финансовое право : учебник / отв. ред. Е. Ю. Грачева. — Москва. : Проспект, 2015. — 648 с. - ISBN 978-5-392- 16620-6. — Режим доступа : <http://ebs.prospekt.org/book/27692>.

V. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ

5.1. Обеспечение образовательного процесса иными библиотечно-информационными ресурсами и средствами обеспечения образовательного процесса

Обучающимся обеспечивается доступ (удаленный доступ) к современным профессиональным базам данных и информационным справочным системам. Полнотекстовая рабочая программа дисциплины (модуля) размещена в Цифровой научно-образовательной и социальной сети Университета (далее - ЦНОСС), в системе которой функционируют «Электронные личные кабинеты обучающегося и научно-педагогического работника». Доступ к материалам возможен через введение индивидуального пароля. ЦНОСС предназначена для создания личностно-ориентированной информационно-коммуникационной среды, обеспечивающей информационное взаимодействие всех участников образовательного процесса Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), в том числе предоставление им общедоступной и персонализированной справочной, научной, образовательной, социальной информации посредством сервисов, функционирующих на основе прикладных информационных систем Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА).

Каждый обучающийся в течение всего периода обучения обеспечен индивидуальным неограниченным доступом к электронно-библиотечным системам (электронным библиотекам) и к электронной информационно-образовательной среде Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА). Помимо электронных библиотек Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), он обеспечен индивидуальным неограниченным доступом ко всем удаленным электронно-библиотечным системам, базам данных и справочно-правовым системам, подключенным в Университете имени О.Е. Кутафина (МГЮА) на основании лицензионных договоров, и имеющие адаптированные версии сайтов для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья.

Электронно-библиотечная система (электронная библиотека) и электронная информационно-образовательная среда обеспечивают возможность одновременного доступа 100 процентов обучающихся из любой точки, в которой имеется доступ к информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», как на территории Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), так и вне ее. В случае отсутствия издания в электронно-библиотечной системе (электронной библиотеки), библиотечный фонд Университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА) укомплектован печатными изданиями не менее 50 экземпляров каждого из изданий обязательной литературы, перечисленной в рабочих программах дисциплин (модулей), практик, и не менее 25 экземпляров дополнительной литературы на 100 обучающихся.

5.1.1. Справочно-правовые системы:

1.	ИС «Континент»	сторонняя	http://continent-online.com	ООО «Агентство правовой интеграции «КОНТИНЕНТ», договоры: - № 18032020 от 20.03.2018 г.
----	----------------	-----------	---	--

				с 20.03.2018 г. по 19.03.2019 г.; - № 19012120 от 20.03.2019 г. с 20.03.2019 г. по 19.03.2020 г.; - № 20040220 от 02.03.2020 г. с 20.03.2020 г. по 19.03.2021 г. - №21021512 от 16.03.2021 г. с 20.03.2021 г. по 19.03.2022 г. - № 22021712 от 09.03.2022 г. с 20.03.2022г. по 19.03.2023 г.; - № 23020811 от 06.03.2023 г. с 20.03.2023 г. по 19.03.2024 г.
2.	СПС Westlaw Academics	сторонняя	https://uk.westlaw.com	Филиал Акционерного общества «Томсон Рейтер (Маркетс) Юроп СА», договоры: - № 2TR/2019 от 24.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - №RU03358/19 от 11.12.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-6/2021 от 06.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-5/2022 от 27.10.2021 г., период доступа с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783551 от 16.11.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
3.	КонсультантПлюс	сторонняя	http://www.consultant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций
4.	Гарант	сторонняя	https://www.garant.ru	Открытая лицензия для образовательных организаций

5.1.2. Профессиональные базы данных:

3.	Коллекции полнотекстовых электронных книг информационного ресурса EBSCOHost БД eBook Collection	сторонняя	http:// web.a.ebscohost.com	ООО «ЦНИ НЭИКОН», договор № 03731110819000006 от 18.06.2019 г. бессрочно
4.	Национальная электронная библиотека (НЭБ)	сторонняя	https://rusneb.ru	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 101/НЭБ/4615 от 01.08.2018 г. с 01.08.2018 по 31.07.2023г. (безвозмездный)
5.	Президентская	сторонняя	https://www.prilib.ru	ФГБУ «Президентская

	библиотека имени Б.Н. Ельцина			библиотека имени Б. Н. Ельцина, Соглашение о сотрудничестве № 23 от 24.12.2010 г., бессрочно
6.	eLIBRARY.RU НЭБ	сторонняя	http://elibrary.ru	ООО «РУНЕБ», договоры: - № SU-13-03/2019-1 от 27.03.2019 г. с 01.04.2019 г. по 31.03.2020 г.; - № ЭР-1/2020 от 17.04.2020 г. с 17.04.2020 г. по 16.04.2021 г.; - № ЭР-2/2021 от 25.03.2021 г. с 25.2021 г. по 24.03.2022 г.; - № ЭР-3/2022 от 04.03.2022 г. с 09.03.2022 г. по 09.03.2023 г.; - № SU-1494/2023 от 22.03.2023 г. с 27.03.2023 г. по 26.03.2024 г.
7.	Legal Source	сторонняя	http://web.a.ebscohost.com	ООО «ЦНИ НЭИКОН», договоры: - № 414-EBSCO/2020 от 29.11.2019 г., с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-5/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-2/2022 от 01.10.2021 г., с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 414- EBSCO/23 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
8.	ЛитРес: Библиотека	сторонняя	http://biblio.litres.ru	ООО «ЛитРес», договоры: - № 290120/Б-1-76 от 12.03.2020 г. с 12.03.2020 г. по 11.03.2021 г.; - № 160221/Б-1-157 от 12.03.2021 г. с

				12.03.2021 г. по 11.03.2022 г.; - № ЭР-6/2022 от 18.03.2022 г. с 18.03.2022 г. по 17.03.2023 г.; - № 130223/Б-1-136 от 02.03.2023 г. с 18.03.2023 г. по 17.03.2024 г.
--	--	--	--	--

5.1.3. Электронно-библиотечные системы:

1.	ЭБС ZNANIUM.COM	сторонняя	http://znanium.com	ООО «Научно-издательский центр ЗНАНИУМ», договоры: - № 3489 бс от 14.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - № 3/2019эбс от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № 3/2021 эбс от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № 1/2022эбс от 01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211747575эбс от 07.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
2.	ЭБС Book.ru	сторонняя	http://book.ru	ООО «КноРус медиа», договоры: - № 18494735 от 17.12.2018 г. с 01.01.2019 г. по 31.12.2019 г.; - № ЭБ-2/2019 от 29.11.2019 г. с 01.01.2020 г. по 31.12.2020 г.; - № ЭБ-4/2021 от 02.11.2020 г. с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.; - № ЭР-4/2022 от

				01.10.2021 г. с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.; - № 32211783653 от 21.10.2022 г. с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.
3.	ВЧЗ РГБ (Виртуальный читальный зал Российской государственной библиотеки)	сторонняя	https://search.rsl.ru/	ФГБУ «Российская государственная библиотека», договор № 32312116538 от 14.02.2023 г. с 02.03.2023 г. по 01.03.2024 г.
4.	ЭБС Юрайт	сторонняя	http://www.biblio-online.ru	ООО «Электронное издательство Юрайт», договоры: -№ ЭБ-1/2019 от 01.04.2019 г. с 01.04.2019 г. по 31.03.2020 г.; - № ЭБ-1/2020 от 01.04.2020 г. с 01.04.2020 г. по 31.03.2021 г. - № ЭР-1/2021 от 23.03.2021 г. с 03.04.2021 г. по 02.04.2022 г.; - № ЭР-7/2022 от 09.03.2022 г. с 03.04.2022 по 02.04.2023 г.; -№ 32312233331 от 29.03.2023 г. с 03.04.2023 г. по 02.04.2024 г.
5.	ЭБС «Юстицинформ»	сторонняя	https://elknigi.ru/	ООО «Юридический дом «Юстицинформ», договор № ЭР-1/2023 от 30.03.2023 г. с 05.04.2023 г. по 04.04.2024 г.
6.	ЭБС Проспект	сторонняя	http://ebs.prospekt.org	ООО «Проспект», договоры: -№ ЭБ-1/2019 от 03.07.2019 г. с 03.07.2019 г. по 02.07.2020 г.; - № ЭБ-2/2020 от 03.07.2020 г. с

				03.07.2020 г. по 02.03.2021 г.; - № ЭР-3/2021 от 21.06.2021 с 03.07.2021 г. по 02.07.2022 г.; - № 32211498857 от 24.06.2022 г. с 03.07.2022 г. по 02.07.2023 г.; - 32312506505 от 27.06.2023 с 03.07.2023 г. по 02.07.2024 г.
--	--	--	--	---

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) обеспечен необходимым комплектом лицензионного программного обеспечения, состав которого подлежит ежегодному обновлению.

5.3. Перечень программного обеспечения (ПО), установленного на компьютерах, задействованных в образовательном процессе по дисциплине (модулю)

Все аудитории, задействованные в образовательном процессе по реализации дисциплины (модуля), оснащены следующим ПО:

№	Описание ПО	Наименование ПО, программная среда, СУБД	Вид лицензирования
ПО, устанавливаемое на рабочую станцию			
1.	Операционная система	Windows 7	Лицензия
		Windows 10	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05.2019 г. № 31806485253 от 20.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г. №31604279221 от 12.12.2016 г.	
4.	Антивирусная защита	Kaspersky Workspace Security	Лицензия
		По договорам: № 31907848213 от 03.06.2019 г. № 31806590686 от 14.06.2018 №31705098445 от 30.05.2017 № 31603346516 от 21.03.2016	
5.	Офисные пакеты	Microsoft Office	Лицензия
		По договорам: № 32009118468 от 01.06.2020 г. № 31907826970 от 27.05. 2019 г. № 31806485253 от 21.06.2018 г. №31705236597 от 28.07.2017 г.	

		№31604279221 от 12.12.2016 г.	
7.	Архиваторы	7-Zip	Открытая лицензия
		WinRar	Открытая лицензия
8.	Интернет браузер	Google Chrome	Открытая лицензия
9.	Программа для просмотра файлов PDF	Adobe Acrobat reader	Открытая лицензия
		Foxit Reader	Открытая лицензия
10.	Программа для просмотра файлов DJVU	DjVu viewer	Открытая лицензия
11.	Пакет кодеков	K-Lite Codec Pack	Открытая лицензия
12.	Видеоплеер	Windows Media Player	В комплекте с ОС
		vlc pleer	Открытая лицензия
		flashpleer	Открытая лицензия
13.	Аудиоплеер	Winamp	Открытая лицензия
11.	Справочно- правовые системы (СПС)	Консультант плюс	Открытая лицензия
		Гарант	Открытая лицензия

Университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА) располагает материально-технической базой, обеспечивающей проведение всех видов дисциплинарной и междисциплинарной подготовки, лабораторной, практической и научно-исследовательской работы обучающихся, предусмотренных учебным планом, и соответствующей действующим санитарным и противопожарным нормам и правилам.

В реализации дисциплины (модуля) задействованы учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы и помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования. Для проведения занятий лекционного типа обучающимся предлагаются наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий, обеспечивающие тематические иллюстрации, которые хранятся на электронных носителях.

5.4. Помещения для самостоятельной работы обучающихся

Помещения для самостоятельной работы обучающихся расположенные по адресу г. Москва ул. Садовая-Кудринская д.9 стр.1, оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включают в себя:

1. Электронный читальный зал на 135 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 42 шт.,
- стол студенческий трехместный – 10 шт.,

- кресло для индивидуальной работы – 3 шт.,
- стул – 135 шт.,
- компьютер студенческий 50 МАС АВ – 76 шт. (компьютерная техника подключена к сети «Интернет» и обеспечивает доступ в электронную информационно-образовательную среду),
- проектор с моторизованным лифтом Epson EB-1880 – 1 шт.,
- экран Projecta с электронным приводом – 1 шт.

Электронный читальный зал располагается на первом этаже, предназначенного для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, рабочие места в читальном зале оборудованы современными эргономичными моноблоками с качественными экранами, а также аудио гарнитурами.

Комплекс средств:

- рабочее место с увеличенным пространством – 2 шт.,
- наушники «накладного» типа – 1 компл.,
- лупа ручная для чтения 90mmx13.5mm – 1 шт.,
- линза Френеля в виниловой рамке 300*190 – 1 шт.

2. Читальные залы на 93 посадочных мест:

- стол студенческий двухместный – 24 шт.,
- стол студенческий трехместный – 2 шт.,
- кресло для индивидуальной работы – 7 шт.,
- стул – 93 шт.,
- компьютер студенческий 50 МАС АВ – 11 шт.

3. Абонемент научной литературы на 4 посадочных мест:

- стол студенческий одноместный – 4 шт.,
- компьютер студенческий 50 МАС АВ – 4 шт.,
- стул – 4 шт.

Помещение для самостоятельной работы обучающихся расположенное по адресу г. Москва наб. Шитово д. 72 корп. 3, оснащено компьютерной техникой с возможностью подключения к сети «Интернет» и обеспечением доступа в ЭИОС Университета и включает в себя:

- компьютер студенческий Lenovo – 16 шт.,
- стол студенческий одноместный – 16 шт.,
- стол студенческий двухместный – 17 шт.,
- стул – 42 шт.