

ВИЩИЙ НАВЧАЛЬНИЙ ЗАКЛАД УКООПСПІАКИ
«ПОЛТАВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ ЕКОНОМІКИ І ТОРГІВЛІ»

Навчально-науковий інститут бізнесу та сучасних технологій
Кафедра правознавства

СИЛАБУС

навчальної дисципліни
«Фінансове право»
на 2021-2022 навчальний рік

Курс та семестр вивчення	4 курс, 7 семестр
Освітня програма/спеціалізація	ДЗВ
Спеціальність	ДЗВ
Галузь знань	ДЗВ
Ступінь вищої освіти	Бакалавр

ПІБ НПП, який веде дану дисципліну,
науковий ступінь і вчене звання,
посада

Солдатенко Оксана Володимирівна
д.ю.н., професор,
професор кафедри правознавства

Контактний телефон	+38-050-662-35-03
Електронна адреса	sov@ukr.net
Розклад навчальних занять	http://schedule.puet.edu.ua/
Консультації	он-лайн: електронною поштою, пн-пт з 10.00-17.00
Сторінка дистанційного курсу	https://el.puet.edu.ua/

Опис навчальної дисципліни

Мета вивчення навчальної дисципліни	Опанування студентами механізму виникнення, зміни та припинення фінансово-правових відносин, а також нормативно-правового забезпечення у сфері публічних фінансів, формування у майбутніх юристів правової свідомості та правової культури, удосконалення навичок використання теоретичного і нормативно-правового матеріалу при вирішенні практичних завдань забезпечення необхідних умов функціонування підприємств, установ та організацій різних форм власності та господарювання.
Тривалість	5 кредити ЕКТС/150 годин (лекції _ год., семінарські заняття _год., самостійна робота _ год.)
Форми та методи навчання	Лекції та семінарські заняття в аудиторії та дистанційні, самостійна робота поза розкладом.
Система поточного та підсумкового контролю	Поточний контроль: захист домашнього завдання; обговорення матеріалу занять; виконання навчальних завдань; доповіді з рефератами та їх обговорення; тестування; поточна модульна робота. Підсумковий контроль: залік .
Базові знання	Наявність знань з теорії держави і права, конституційного права, адміністративного права, адміністративного процесуального права
Мова викладання	Українська.

Перелік компетентностей, які забезпечує дана навчальна дисципліна, програмні результати навчання

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
Визначати переконливість аргументів у процесі оцінки заздалегідь невідомих умов та обставин;	здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях (ЗК2);
проводити збір і інтегрований аналіз матеріалів з різних джерел;	навички використання інформаційних і комунікаційних технологій (ЗК6);
здійснювати аналіз суспільних процесів у контексті аналізованої проблеми і демонструвати власне	здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти;

Програмні результати навчання	Компетентності, якими повинен оволодіти здобувач
<p>бачення шляхів її розв'язання;</p> <p>формулювати власні обґрунтовані судження на основі аналізу відомої проблеми;</p> <p>застосовувати набуті знання у різних правових ситуаціях, виокремлювати юридично значущі факти і формувати обґрунтовані правові висновки;</p> <p>виявляти знання і розуміння основних сучасних правових доктрин, цінностей та принципів функціонування національної правової системи;</p> <p>готувати проекти необхідних актів застосування права відповідно до правового висновку зробленого у різних правових ситуаціях</p>	<p>знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності (ЗК3);</p> <p>здатність застосовувати знання доктрин національного права, змісту правових інститутів конституційного, адміністративного, адміністративного процесуального права (СК 7);</p> <p>знання і розуміння основ правового регулювання обігу публічних грошових коштів (СК9);</p> <p>здатність до логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення (СК16).</p>

Тематичний план навчальної дисципліни

Назва теми	Види робіт	Завдання самостійної роботи у розрізі тем
Модуль 1. Основи теорії фінансового права. Правовий режим публічних централізованих фондів коштів		
Тема 1. Правові засади публічної фінансової діяльності	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Користуючись нормативно-правовими актами, заповнити таблицю «Повноваження органів державної влади спеціальної компетенції у сфері фінансової діяльності». 2. Розробити структурно-логічну схему «Фінансова система України та принципи її побудови». 3. У п. 36 ст. 2 Бюджетного кодексу України наведено визначення терміну «місцевий фінансовий орган». <i>Скласти перелік місцевих фінансових органів, які здійснюють фінансову політику в Україні.</i> 4. Із посиланнями на чинні нормативно-правові акти, письмово обґрунтувати, у чому полягає відмінність між власними (самоврядними) та делегованими повноваженнями органів місцевого самоврядування у сфері фінансової діяльності?
Тема 2. Фінансове право як галузь національного права України	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Користуючись Бюджетним кодексом України та Податковим кодексом України, письмово навести приклади норм, у яких закріплені принципи фінансового права. 2. Розробити структурно-логічну схему «Принципи фінансового права». 3. Користуючись Конституцією України, Законом України «Про місцеве самоврядування», письмово розкрити зміст принципу самостійності фінансової діяльності органів місцевого самоврядування. 4. Користуючись джерелами зі списку літератури, скласти таблицю 2.1. «Принципи окремих інститутів фінансового права»
Тема 3. Фінансово-правові	Обговорення теоретичного і практичного	Виконати завдання:

норми та джерела фінансового права	матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>1. Розробити структурно-логічну схему «Класифікація джерел фінансового права».</p> <p>2. Користуючись джерелами зі списку використаної та рекомендованої для поглибленого вивчення курсу літератури, письмово обґрунтувати, чи є судові акти джерелами фінансового права.</p> <p>3. Розв'язати ситуаційне завдання: Підприємцю необхідно виконати у поточному місяці такі види обов'язків:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) виплатити заробітну плату найманим робітникам; 2) виплатити винагороду згідно з договором підряду за виконані роботи; 3) продати іноземну валюту, отриману згідно із зовнішньоекономічним контрактом; 4) перерахувати податки і збори до бюджету та державних цільових фондів. <p><i>Які із вказаних операцій регулюються фінансовим законодавством та якими законодавчими актами?</i></p>
Тема 4. Фінансово-правові відносини	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Письмово обґрунтувати відмінність між поняттями «суб'єкти фінансового права» та «суб'єкти фінансових правовідносин» та на підтвердження аргументів змодельювати практичну ситуацію підстав виникнення конкретних фінансових правовідносин за участю індивідуального суб'єкта. 2. Користуючись нормативно-правовими актами, письмово навести приклад юридичного факту-дії як підстави виникнення фінансових правовідносин. 3. Користуючись нормативно-правовими актами, письмово навести приклад юридичного факту-події як підстави припинення фінансових правовідносин. 4. Обґрунтувати, які з перерахованих відносин є фінансово-правовими? <ol style="list-style-type: none"> 1) між підприємством та банком, який відкрив йому розрахунковий рахунок; 2) між фізичною особою і податковим органом у зв'язку зі сплатою податку; 3) між митним органом та імпортером у зв'язку зі сплатою мита; 4) між підприємцем і уповноваженим банком у зв'язку зі сплатою комісійної винагороди за операцію з купівлі-продажу іноземної валюти; 5) між податковими органами і платниками податків у зв'язку з наданням відстрочки по сплаті податку; 6) між освітньою установою і громадянином у зв'язку з наданням освітніх послуг, покриття витрат на надання яких здійснюється за рахунок бюджетних коштів; 7) між фізичною особою та Фондом соціального страхування України з приводу виплати допомоги у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.
Тема 5. Бюджетне право	Обговорення теоретичного і практичного	Виконати завдання:

<p>як підгалузь фінансового права</p>	<p>матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Визначити гіпотезу, диспозицію та санкцію бюджетної норми, закріпленої п. 7 ст. 74 Бюджетного кодексу України: «якщо у процесі погашення місцевого боргу та платежів з його обслуговування, обумовлених договором між кредитором та позичальником, порушується графік погашення з вини позичальника, Верховна Рада Автономної Республіки Крим, відповідна міська рада не мають права здійснювати нові місцеві запозичення протягом п'яти наступних років». 2. Виходячи зі змісту Бюджетного кодексу України навести приклади уповноважуваних, зобов'язуваних та забороняючих бюджетно-правових норм. Наводячи конкретні приклади, вказати, у чому проявляється імперативний характер таких бюджетно-правових норм. Пояснити, у чому полягають особливості санкцій фінансово-правових норм, і навести приклади. 3. Виходячи зі змісту Бюджетного кодексу України навести приклади матеріальних та процесуальних бюджетно-правових норм. Наводячи конкретні приклади, вказати, у чому проявляються їх особливості. 4. Письмово обґрунтувати, що розуміють під реалізацією та застосуванням бюджетно-правових норм. Навести приклади
<p>Тема 6. Бюджетна система України</p>	<p>Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.</p>	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Користуючись рішенням Полтавської міської ради про бюджет міста на поточний рік, назвати джерела фінансування бюджету міста Полтава. 2. Користуючись Законом України про Державний бюджет на поточний рік, назвати джерела формування спеціального фонду Державного бюджету України на поточний рік у частині доходів. 3. Розв'язати ситуаційне завдання: Департаментом житлово-комунального господарства Полтавської обласної державної адміністрації використано бюджетні кошти у сумі 10000 грн не на фінансування зелених насаджень (відповідно до Програми економічного і соціального розвитку Полтавської обл.), як це передбачено обласним бюджетом на 2015 р., а на виплату премій окремим працівникам управління. <i>Проаналізуйте ситуацію. Які існують види юридичної відповідальності за порушення бюджетного законодавства?</i>
<p>Тема 7. Бюджетні повноваження та міжбюджетні відносини</p>	<p>Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.</p>	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Користуючись главою 17 Бюджетного кодексу України, скласти таблицю «Повноваження органів контролю за дотриманням бюджетного законодавства». 2. Користуючись положеннями Конституції, Бюджетного кодексу України, Закону України «Про місцеве самоврядування»,

		<p>заповнити таблицю «Закріплення бюджетних повноважень органів місцевого самоврядування в Конституції України та національному законодавстві».</p> <p>3. Розв'язати ситуаційне завдання: Голова обласної державної адміністрації видав розпорядження про обов'язкове перерахування 25 % доходів бюджетів районів області за перший квартал поточного року до обласного бюджету з метою фінансування будівництва стадіону в обласному центрі. <i>Чи є правомірним розпорядження голови облдержадміністрації? Обґрунтуйте відповідь із посиланнями на чинне законодавство.</i></p> <p>4. Розв'язати ситуаційне завдання: Відповідно до закону про державний бюджет на поточний рік до Полтавського обласного бюджету надійшли кошти субвенції з державного бюджету на будівництво, реконструкцію, ремонт та утримання вулиць і доріг комунальної власності у населених пунктах області у сумі 1 млн. грн. Частина цих коштів було витрачено на газифікацію села Березівка. <i>Чи було правомірним використання коштів? Обґрунтуйте відповідь.</i></p>
<p>Тема 8. Бюджетний процес</p>	<p>Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.</p>	<p>Виконати завдання: 1. Розв'язати ситуаційне завдання: Кабінет Міністрів України 30 березня розглянув та схвалив розроблений Міністерством фінансів України спільно з іншими органами центральної виконавчої влади проект Основних напрямів бюджетної політики на наступний бюджетний період і 2 квітня подав на розгляд Верховної Ради України. <i>Чи діє Кабінет Міністрів України відповідно до бюджетних повноважень? Розкрийте правову природу проекту Основних напрямів бюджетної політики на наступний бюджетний період. Який орган державної влади приймає постанову про основні напрями бюджетної політики на наступний бюджетний період?</i> 2. Користуючись положеннями глави 12 Бюджетного кодексу України, розробити структурно-логічну схему «Складання, розгляд, затвердження, виконання та звітність місцевих бюджетів». 3. Розв'язати ситуаційне завдання: У зв'язку з особливими обставинами закон України про Державний бюджет України набрав чинності 20 січня. У період з 1 по 20 січня уряд здійснював витрати на основі проекту цього закону. <i>Дайте правову оцінку ситуації.</i> 4. Користуючись положеннями гл. 26 Закону України «Про регламент Верховної Ради</p>

		України», з'ясуйте зміст першого, другого та третього читання законопроекту про Державний бюджет та заповніть таблицю «Розгляд проекту Закону про Державний бюджет у Верховній Раді України».
Тема 9. Правовий режим державних цільових позабюджетних фондів	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. Користуючись законами, які регулюють діяльність фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування, з'ясувати джерела формування коштів та заповнити таблицю «Джерела формування коштів фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування». 2. Розв'язати ситуаційне завдання: До складу правління Фонду соціального страхування України ввійшли: 15 представників від держави, 5 представників від застрахованих осіб та 7 представників від роботодавців. <i>Оцініть правомірність ситуації. На яких засадах формується склад правління фонду?</i> 3. Кабінет Міністрів України своєю постановою затвердив джерела формування коштів Пенсійного фонду України у 2015 році. <i>Оцініть правомірність ситуації. Яким чином визначаються джерела формування коштів Пенсійного фонду України?</i> 4. Іноземний банк «Індекс» відкрив свою філію в Україні. <i>Чи повинна філія бути учасником Фонду гарантування вкладів фізичних осіб? Обґрунтуйте відповідь із посиланнями на чинні нормативно-правові акти.</i>
Тема 10. Правове регулювання податкової системи України	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. Розв'язати ситуаційне завдання: Згідно зі ст. 67 Конституції України кожен зобов'язаний сплачувати податки і збори в порядку і розмірах, встановлених законом. <i>Чи стосується ця вимога юридичних осіб – платників податків? Якими нормативними актами це закріплено?</i> 2. Розв'язати ситуаційне завдання: Голова Полтавської обласної державної адміністрації своїм розпорядженням звільнив від рентної плати за спеціальне використання води строком на один календарний рік ПАТ «Прометей», зареєстроване у м. Полтава. Рішення було аргументовано тим, що діяльність товариства спрямована на благоустрій міста. <i>Оцініть правомірність ситуації.</i> 3. Користуючись ст. ст. 16, 17 Податкового кодексу України, заповнити таблицю «Права та обов'язки платника податків». 4. Розробити структурно-логічну схему «Елементи правового механізму єдиного податку».
Тема 11. Правові засади адміністрування податків в Україні	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи;	Виконати завдання: 1. Розробити структурно-логічну схему «Способи забезпечення виконання

	тестування.	<p>податкового обов'язку».</p> <p>2. З посиланням на нормативні приписи статей Податкового кодексу України письмово охарактеризувати зміст принципу рівності умов сплати податків для всіх категорій платників (за винятком податкових пільг).</p> <p>3. Письмово зробити порівняльний аналіз розстрочення та відстрочення податкових зобов'язань платника податків та списання, розстрочення податкового боргу.</p> <p>4. Користуючись положеннями Податкового кодексу України, визначити на підставі яких юридичних фактів виникає право податкової застави? Навести приклади.</p>
Модуль 2. Правове регулювання окремих видів податків та зборів		
Тема 12. Правове регулювання справляння прямих податків в Україні	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <p>1. Розробити структурно-логічну схему «Елементи правового механізму екологічного податку».</p> <p>2. Розв'язати ситуаційні завдання:</p> <p>2.1. Громадянка Іванова уклала трудовий договір про роботу прибиральницею на підприємстві «Світоч», отримуючи за виконання роботи мінімальну заробітну плату. <i>Чи матиме Іванова право на податкові пільги?</i> <i>Скільки буде становити розмір податку на доходи фізичних осіб для громадянки Іванової? (Для розрахунку скористайтесь розмірами мінімальної зарплати та мінімального прожиткового мінімуму для працездатної особи, встановлені на поточний рік).</i></p> <p>2.2. Петров працював упродовж року на підприємстві токарем та одночасно заочно навчався в університеті, здобуваючи фах інженера. Місячна заробітна плата складала 3 тис. грн., а річна вартість навчання – 10 тис. грн. <i>На які податкові пільги матиме право Петров?</i></p> <p>2.3. Семирічна талановита співачка отримує кошти у вигляді гонорару за виступи на концертах. <i>Яким чином і якою особою буде реалізовуватись обов'язок із ведення податкового обліку, сплати податку, податкової звітності за грошовими надходженнями цієї дитини?</i></p>
Тема 13. Правове регулювання справляння непрямих податків в Україні	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <p>1. Користуючись положеннями Податкового кодексу України, обґрунтувати, що собою являє бюджетне відшкодування ПДВ та який порядок його повернення. Що собою являє електронне адміністрування ПДВ?</p> <p>2. Користуючись положеннями статей 194-197 Податкового кодексу України, заповнити</p>

		таблицю: «Особливості об'єкта оподаткування ПДВ». 3. Розробити структурно-логічну схему «Елементи правового механізму мита».
Тема 14. Правове регулювання зборів (плати, внесків)	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати практичні завдання: 1. Розробити структурно-логічну схему «Склад рентної плати». 2. Користуючись ст. 6 Закону України «Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування», заповнити таблицю «Права та обов'язки платника єдиного внеску». 3. Інженер Петров приїхав до м. Одеси у службове відрядження на 10 днів та поселився у місцевому готелі. При розрахунку за проживання у вартість включили і туристичний збір, що викликало заперечення з боку Петрова. Він звернувся за роз'ясненням до юрисконсульта. <i>Виступіть у ролі юрисконсульта та надайте правову допомогу Петрову.</i>
Тема 15. Правове регулювання публічного кредиту та публічного боргу	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. У березні 2015 року Полтавською обласною радою було прийнято рішення про емісію облігацій місцевого займу. Емітентом в рішенні встановлено КБ «ЕХІМ», джерелом погашення облігацій були визначені кошти за рахунок випуску нових займів. Максимальний розмір сумарної вартості випуску облігацій місцевого займу склав 35 % дохідної частини обласного бюджету за 2014 рік. <i>Хто може виступати емітентом облігацій внутрішнього місцевого займу (ОВМЗ)? За рахунок яких коштів може бути проведене погашення ОВМЗ? Якому правовому акту суперечать умови випуску ОВМЗ, закріплені рішенням Полтавської обласної ради?</i> 2. У зв'язку з дефіцитом державного бюджету Кабінет Міністрів України одержав позику 5 млн грн. Ці кошти було використано для виплати пенсій населенню. <i>Проаналізуйте ситуацію. Якими є джерела фінансування дефіциту державного бюджету? Хто має право здійснювати запозичення? Який порядок використання грошових надходжень, отриманих у разі запозичення?</i> 3. Розв'язати ситуаційне завдання: Укладаючи кредитні угоди з міжнародними фінансово-кредитними організаціями, держава Україна в якості позичальника встановила, а потім змінила в односторонньому порядку свої умови кредитування. Це було викликано стрімким зростанням дефіциту державного бюджету України. Отримані кошти використані на погашення заборгованості по заробітній платі, погашення раніше одержаних позик (як внутрішніх, так і зовнішніх).

		<p><i>Які принципи кредитування в цій ситуації були порушені? Що може виступати забезпеченням під час отримання державних позик та кредитів міжнародних організацій?</i></p>
Тема 16. Правові засади публічних видатків	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розробити структурно-логічну схему «Класифікація публічних видатків». 2. Користуючись положеннями Бюджетного кодексу заповнити порівняльну таблицю «Видатки Державного та місцевих бюджетів». 3. Працівники бюджетної установи отримали у квітні заробітну плату меншу на 10 %, ніж у попередньому місяці. Керівник пояснив, що це відбувається у зв'язку зі скороченням бюджетних призначень на оплату праці працівників бюджетних установ у другому кварталі. <i>Дайте правову оцінку ситуації.</i>
Тема 17. Правовий режим кошторисно-бюджетного фінансування	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Використовуючи положення статей 87-89 Бюджетного кодексу України, заповнити таблицю «Розподіл видатків на освіту між бюджетами різних рівнів». 2. Розробити структурно-логічну схему «Кошторисний процес». 3. Розробити схему джерел, форм та методів фінансового забезпечення освіти.
Тема 18. Особливості фінансування окремих галузей народного господарства	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ознайомитися зі змістом Програми економічного і соціального розвитку Полтавської області на поточний рік і, посилаючись на положення цього документу, викласти перелік інвестиційних проектів, реалізація яких передбачається протягом року, та зазначити джерела їх фінансування. 2. Ознайомитися зі змістом Програми економічного і соціального розвитку Полтавської області на поточний рік і, посилаючись на положення цього документу, викласти перелік обласних комплексних (цільових) програм, діючих на території області протягом року, та зазначити джерела їх фінансування. 3. Розв'язати ситуаційне завдання: У зв'язку із загостренням епідеміологічної ситуації у країні та нестачею грошей у резервному фонді Державного бюджету Кабінетом Міністрів України було вирішено направити кошти з Державного фонду охорони навколишнього природного середовища на подолання епідемії нового штаму грипу. <i>Чи правомірні дії Кабінету Міністрів України? Вказати порядок використання коштів фондів охорони навколишнього природного середовища.</i> 4. Ознайомитися зі змістом Закону України «Про державну підтримку сільського

		господарства України» та викласти порядок фінансової підтримка суб'єктів господарювання агропромислового комплексу через механізм здешевлення кредитів та компенсації лізингових платежів.
Модуль III. Правові засади банківської діяльності, грошового обігу та валютного регулювання. Правове забезпечення фінансової дисципліни		
Тема 19. Правове регулювання банківської діяльності	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <p>1. Користуючись положеннями ст. ст. 9-17 Закону України «Про Національний банк України» здійснити порівняльно-правовий аналіз правового статусу Ради та Правління НБУ та заповнити таблицю.</p> <p>2. Скласти структурно-логічну схему «Державна реєстрація банків».</p> <p>3. Розв'язати ситуаційне завдання: Відділом Департаменту державної виконавчої служби Міністерства юстиції України було надіслано запит до комерційного банку «Аваль» із проханням надати інформацію про наявність коштів на поточному рахунку та здійснені операції протягом останнього місяця клієнтом банку – ТОВ «Каштан», яке є боржником у відкритому виконавчому провадженні. <i>Чи повинен комерційний банк надати відповідну інформацію відділу Департаменту державної виконавчої служби?</i></p>
Тема 20. Правове регулювання грошового обігу та безготівкових розрахунків	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	<p>Виконати завдання:</p> <p>1. Підприємство «Каштан», яке має поточний рахунок у комерційному банку «Фактор», надіслало до установи банку платіжне доручення з метою перерахування 200 тис. грн. на рахунок будівельної компанії «Інвестбуд». У реквізиті «Призначення платежу» цього платіжного доручення було вказано: «безоплатна фінансова допомога». <i>Якими мають бути дії комерційного банку «Фактор» в цьому випадку?</i></p> <p>2. Розробити структурно-логічну схему «Безготівкові розрахунки».</p> <p>3. Під час проведення виїзної перевірки ПАТ «Завод Хіммаш» співробітниками державної податкової інспекції було з'ясовано, що 25 жовтня 2015 р. ПП «Каштан» придбало технологічне обладнання на суму 60 тис. грн., виробником якого є ПАТ «Завод Хіммаш». Оплата за договором купівлі-продажу була здійснена у готівковій формі, про що свідчить прибутково-касовий ордер від 25.10.2015 р., підписаний головним бухгалтером і касиром ПАТ «Хіммаш». <i>Які правові наслідки цієї розрахункової операції?</i></p> <p>4. Користуючись положеннями «Правил визначення платіжних ознак та обміну банкнот, розмінних та обігових монет національної валюти України», затверджених Постановою Правління</p>

		Національного банку України від 13.11.2013 р. № 1942/24474, заповнити таблицю «Визначення платіжності та обмін банкнот і монет».
Тема 21. Правові засади валютного регулювання	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. Розробити структурно-логічну схему «Система органів та агентів валютного контролю». 2. Користуючись нормативно-правовими актами зі списку використаної літератури, заповнити таблицю «Суб'єкти валютного регулювання». 3. Громадяни України Іванов і Петров уклали договір позики на суму 50 тис. доларів США. Чи є дійсною ця угода? Чи є необхідним у такому випадку одержання індивідуальної ліцензії Національного банку України?
Тема 22. Правові засади організації фінансового контролю в Україні	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. Податковою інспекцією проведено перевірку фінансово-господарської діяльності ТДВ «Комбі» з питань своєчасності та повноти сплати податку на прибуток за минулий рік. У ході перевірки порушень податкового законодавства не виявлено. Керівництво податкової інспекції призначило повторну перевірку для можливості виявлення порушень. Чи правомірні дії податкової інспекції? Визначте порядок та підстави проведення повторної перевірки, посилаючись на положення Податкового кодексу України. 2. Користуючись Законом України «Про аудиторську діяльність», скласти таблицю «Права та обов'язки аудиторів і аудиторських фірм». 3. Користуючись главою 8 Податкового кодексу України, скласти таблицю «Податкові перевірки».
Тема 23. Фінансово-правова відповідальність	Обговорення теоретичного і практичного матеріалу занять; виконання навчальних завдань; завдання самостійної роботи; тестування.	Виконати завдання: 1. Користуючись джерелами зі списку використаної та рекомендованої для поглибленого вивчення курсу літератури скласти таблицю «Відмежування штрафної фінансової санкції (штрафу) від штрафів за адміністративним, кримінальним та цивільним законодавством». 2. Розробити структурно-логічну схему «Юридичний склад фінансового правопорушення». 3. Описати елементи юридичного складу податкового правопорушення (суб'єкт, об'єкт, суб'єктивна сторона, об'єктивна сторона), визначеного п.120.1. ст. 120 Податкового кодексу України. 4. Використовуючи положення ст. ст. 102, 114 Податкового кодексу України, письмово описати строки давності для застосування штрафних (фінансових) санкцій (штрафів) до платників податків для нарахування податкових зобов'язань.

Інформаційні джерела

1. Конституція України : прийнята на п'ятій сесії Верховної Ради України 28 червня 1996 р. № 254к/96-ВР // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30 (23.07.1996). – Ст. 141.
2. Бюджетний кодекс України : Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VI // Офіційний вісник України. – 2010. – № 59. – Ст. 2047.
3. Податковий кодекс України : Закон України від 2 грудня 2010 р. № 2755-VI // Офіційний вісник України. – 2010. – № 92. – Т. 1. – Ст. 3248.
4. Фінансове право [Текст] : посіб. для підгот. до іспитів / [Білінський Д. О. та ін.]. - Харків : Право, 2018. – 211 с.
5. Податкове право України : підручник / [О. О. Головашевич, А. М. Котенко, Є. М. Смичок та ін.] ; за ред. М. П. Кучерявенка. – Харків : Право, 2018. – 512 с.
6. Фінансове право України: навч. посібник [для студ. вищ. навч. закл.] / [Л. К. Воронова, М. П. Кучерявенко, Н. Ю. Пришва та ін.]. – К. : Правова єдність, 2009. – 395 с.
7. Бюджетний кодекс України. Науково-практичний коментар : станом на 1 березня 2011 р. / за ред. Л. К. Воронової, М. П. Кучерявенка. – Х. : Право, 2011. – 608 с.

Програмне забезпечення навчальної дисципліни

- Пакет програмних продуктів Microsoft Office.

Політика вивчення навчальної дисципліни та оцінювання

- Політика щодо строків виконання та перескладання: завдання, які здаються з порушенням термінів без поважних причин, оцінюються на нижчу оцінку (75 % від можливої максимальної кількості балів за вид діяльності). Перескладання модулів відбувається з дозволу провідного викладача за наявності поважних причин (наприклад, наявність листка непрацездатності).
- Політика щодо академічної доброчесності: списування під час виконання поточних модульних робіт та тестування заборонено (в т. ч. із використанням мобільних пристроїв). Мобільні пристрої дозволяється використовувати тільки під час он-лайн тестування та підготовки практичних завдань в процесі заняття.
- Політика щодо відвідування: відвідування занять є обов'язковим компонентом. За об'єктивних причин (наприклад, хвороба, працевлаштування, стажування) навчання може відбуватись в он-лайн формі (Moodle) за погодженням із провідним викладачем.
- Політика зарахування результатів неформальної освіти: <http://puet.edu.ua/uk/publiczna-informaciya>.

Оцінювання

Підсумкова оцінка за вивчення навчальної дисципліни розраховується через поточне оцінювання

Види робіт	Максимальна кількість балів
Модуль 1 (теми 1–10): обговорення теоретичного та практичного матеріалу на семінарському занятті, виконання навчальних завдань (5 балів); тестування (10 балів); поточна модульна робота (5 балів)	30
Модуль 2 (теми 10–18): обговорення теоретичного та практичного матеріалу на семінарському занятті, виконання навчальних завдань (6 балів); тестування (9 балів); поточна модульна робота (5 балів)	40
Модуль 3 (теми 19–23): обговорення теоретичного та практичного матеріалу на семінарському занятті, виконання навчальних завдань (3 балів); тестування (5 балів); самостійна робота (7 балів); поточна модульна робота (5 балів)	30
ПМК	
Разом	100

Шкала оцінювання здобувачів вищої освіти за результатами вивчення навчальної дисципліни

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка за шкалою ЄКТС	Оцінка за національною шкалою
90–100	A	Відмінно
82–89	B	Дуже добре
74–81	C	Добре
64–73	D	Задовільно
60–63	E	Задовільно достатньо
35–59	FX	Незадовільно з можливістю повторного складання
0–34	F	Незадовільно з обов'язковим повторним вивченням навчальної дисципліни

