

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ПО ВЫПОЛНЕНИЮ ПРАКТИЧЕСКИХ РАБОТ
ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОЙ И
ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ**

**для студентов специальности
40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности
специализация «Государственно-правовая»**

Ставрополь, 2026

Содержание

Введение

Практические занятия

Рекомендуемая литература и интернет-ресурсы

Введение

Целями освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» являются:

- овладение знанием основных категорий и понятий экономической и финансовой безопасности, основных положений действующего федерального финансового законодательства;

- развитие у студентов навыков работы с финансово-правовыми актами. Формирование теоретических и практических знаний о системе экономической и финансовой безопасности, механизме обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации.

Задачами освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» являются:

- раскрытие понятия, сущности и факторов финансовой безопасности, проведение сравнительно-правового анализа доктрин национальной безопасности зарубежных стран и РФ;

- рассмотрение содержания отношений в сфере экономической и финансовой безопасности на основе нормативно-правовых актов, информационных ресурсов;

- приобретение студентами навыков толкования и применения законодательства в сфере финансовой безопасности на федеральном и региональном уровнях, разработки документов правового характера, осуществления правовой экспертизы нормативных актов, принятия правовых решений и совершения иных юридических действий в точном соответствии с законом.

Учебная дисциплина «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» входит в профессиональный цикл, вариативную часть, дисциплины по выбору по направлению подготовки 40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности, специализация "Государственно-правовая".

Освоение дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» предшествует изучению таких дисциплин как административное право, финансовое право, налоговое право.

В результате освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» у студента должны быть сформированы следующие компетенции:

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-1 Способен разрабатывать нормативные правовые акты	ИД-1 ПК-1 Выявляет пробелы и коллизии действующего законодательства и определяет способы их преодоления и устранения.	Определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения.
	ИД-2 ПК-1 Понимает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры.	Обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры.

	ИД-3 ПК-1 Аргументирует нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.	Проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков
--	--	---

Основными видами учебных занятий являются лекции и практические занятия. Преподавание курса предполагает активную работу студентов по изучению основной и дополнительной литературы, написание рефератов, выступления с сообщениями и докладами на заседаниях СНО и конференциях.

ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАНЯТИЯ

Практическое занятие №1.

Понятие и правовая природа безопасности

Цель: сформировать инновационное мышление у обучаемых и качественное познание теоретического материала.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;

- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;

- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. Безопасность относится к числу наиболее актуальных и вместе с тем дискуссионных тем современной юридической науки. Проблемы, связанные с безопасностью и ее обеспечением приобретают все большее значение в рамках мирового сообщества. В настоящее время особый интерес представляют вопросы эволюции видов безопасности, динамика развития и появление новых видов рассматриваемой категории, возможности их предотвращения.

Теоретическая часть

В последнее время в научной литературе возросло количество исследований, посвященных проблемам безопасности. К настоящему моменту уже можно говорить о появлении теории безопасности - науки о предвидении режимов функционирования системы, угрожающих ее существованию, и мерах по их предотвращению. Безусловно, в гуманитарных науках безопасность представляет собой сложное социально-политическое явление, и его изучением занимаются специалисты, работающие в различных отраслях знаний. Это отражается и в предлагаемых данными специалистами определениях понятия «безопасность». В Законе РФ от 5 марта 1992 г. № 2446-1 «О безопасности» понятие «безопасность» характеризовалось как состояние системы. Так, ст. 1 Закона о безопасности определяла безопасность как «состояние защищенности жизненно важных интересов личности, общества и государства от внутренних и внешних угроз» (утратил силу).

Действующее законодательство предусматривает многие виды безопасности. Так, Конституция РФ содержит правовые основания для выделения общественной безопасности и государственной безопасности. Многие федеральные законы, указы Президента РФ и постановления Правительства РФ называют и регулируют правовые основания, условия и порядок государственной организации обеспечения различных видов безопасности: промышленная безопасность, экологическая безопасность, экономическая безопасность и многие другие виды безопасности, среди которых следует выделить главный интегрированный вид безопасности — национальную безопасность. Систему безопасности образуют органы законодательной, исполнительной и судебной властей, государственные, общественные и иные организации и объединения, граждане, принимающие участие в обеспечении безопасности в соответствии с законом, а также законодательство, регламентирующее отношения в сфере безопасности.

При подготовке к практическому занятию студенту следует обратить внимание на определение безопасности в различных категориях. Особое внимание при этом обратить на безопасность как правовую категорию. Вместе с тем, необходимо рассмотреть несколько смысловых значений безопасности как социального явления (безопасность как социальная функция, безопасность как социальное отношение, безопасность как цель и результат деятельности, безопасность как система, безопасность как наука). Требуется обратить внимание на роль безопасности, которая имеет важное значение в общественной организации и человеческих отношениях.

Методические рекомендации. При подготовке к семинарскому занятию студенту следует обратить внимание на определение безопасности в различных категориях. Особое внимание при этом обратить на безопасность как правовую категорию. Вместе с тем, необходимо рассмотреть несколько смысловых значений безопасности как социального явления (безопасность как социальная функция, безопасность как социальное отношение, безопасность как цель и результат деятельности, безопасность как система, безопасность как наука). Требуется обратить внимание на роль безопасности, которая имеет важное значение в общественной организации и человеческих отношениях.

Вопросы, выносимые на обсуждение

1. Понятие безопасности и ее значение в общественных отношениях. Виды безопасности.
2. Безопасность личности, общества и государства в различных сферах жизнедеятельности.
3. Источники обеспечения безопасности.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования:

1. Установите взаимосвязь между понятиями: «финансовая безопасность», «энергетическая безопасность», «промышленная безопасность», «оборонная безопасность».
2. Определите роль государственной национальной политики в обеспечении безопасности России.
3. Выделите и охарактеризуйте систему нормативно-правовых актов, регулирующих правоотношения в области безопасности.
4. Правовая безопасность как самостоятельный вид безопасности.
5. Концептуальные основы и стратегия экономической безопасности.
6. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности

Практическое занятие №2.

Доктрины и концепции национальной безопасности России и зарубежных стран

Цель - рассмотреть природу и генезис доктрин и концепций национальной безопасности в зарубежных странах, выделить актуальные проблемы доктрины национальной безопасности России.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом

возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. Доктрина (лат. doctrina) - учение, научная или философская теория, система, руководящий теоретический или политический принцип. Во многих странах, в том числе в Российской Федерации, резко обострилась проблема терроризма, имеющего транснациональный характер и угрожающего стабильности в мире, что обуславливает необходимость объединения усилий всего международного сообщества, повышения эффективности имеющихся форм и методов борьбы с этой угрозой, принятия безотлагательных мер по ее нейтрализации. Во внутривнутриполитической сфере национальные интересы России состоят в сохранении стабильности конституционного строя, институтов государственной власти, в обеспечении гражданского мира и национального согласия, территориальной целостности, единства правового пространства, правопорядка и в завершении процесса становления демократического общества, а также в нейтрализации причин и условий, способствующих возникновению политического и религиозного экстремизма, этносепаратизма и их последствий - социальных, межэтнических и религиозных конфликтов, терроризма. Поэтому вопросы доктрины национальной безопасности достаточно актуальны, учитывая современные геополитические реалии.

Теоретическая часть

Система национальной безопасности любой страны базируется на концептуальных политических нормативно-правовых документах, в которых излагаются официальные взгляды на роль и место государства в мире, его национальные ценности, интересы и цели, способы и средства противостояния внешним и внутренним опасностям и угрозам.

Национальные интересы - это обеспечение безопасности страны, гражданского мира, национального согласия, территориальной целостности, единства правового пространства, стабильности государственной власти и ее институтов, правопорядка, создание условий становления демократического общества. Национальные интересы одновременно заключаются в нейтрализации причин и условий, способствующих возникновению политического и религиозного экстремизма, этносепаратизма и их последствий - социальных, межэтнических и религиозных конфликтов, терроризма. В связи с этим, возникает необходимость рассмотрения студентами теоретических положений, связанных с основами государственной национальной политики Российской Федерации.

Необходимо проанализировать состояние политико-правового обеспечения национальной безопасности России, показать необходимость совершенствования государственной национальной политики в области ключевых интересов основных объектов безопасности, к числу которых относятся личность, общество и государство. Кроме того, необходимо проанализировать национальную безопасность США и ее доктринальный характер, концепции национальной безопасности Франции и Японии, определить их структуру, схожесть и отличие, а также различные доктрины национальной безопасности этих стран.

В разных странах название документов, раскрывающих содержание концепции национальной безопасности, различное. В частности, в США - это «Стратегия национальной безопасности», в Канаде и Турции - «Политика национальной безопасности», в Италии - «Стратегическая концепция национальной обороны», в Великобритании, Германии, Китае, Японии и ряде других стран подобными документами являются так называемые «Белые книги».

Положения этих документов являются базой для формирования и осуществления единой общегосударственной политики реализации и защиты национальных интересов,

разработки частных концепций и планов, связанных с обеспечением национальной безопасности в международной, военной, экономической, социальной, экологической, информационной и других сферах.

Концепция - (от лат. *conceptio* - понимание, система), определенный способ понимания, трактовки кого-либо предмета, явления, процесса, основанный на точке зрения на предмет или явление, руководящая идея для их систематического освещения.

Доктрина - (лат. *doctrina* - учение) систематизированное учение, концепция, совокупность принципов. Часто употребляется при обозначении взглядов с оттенком догматизма.

Стратегия - (от греч. *strategos* войско веду) - наиболее общий план действия.

Наиболее отработанная и развитая система формирования концептуальных основ национальной безопасности в настоящее время сложилась в США.

Под «национальной безопасностью» в США понимают состояние защищенности государства от враждебных актов или других видов вмешательства, в том числе от внутренних угроз. Понятие «национальная безопасность» включает как национальную оборону, так и внешние отношения государства в политической, экономической и других сферах.

По мнению американских экспертов, национальная безопасность должна обеспечиваться:

во-первых, военным преимуществом над любым иностранным государством или группой государств;

во-вторых, благоприятными позициями США и их союзников на международной арене;

в-третьих, поддержанием обороноспособности страны на уровне, позволяющем успешно противостоять любым враждебным и разрушительным действиям, проводимым открыто или тайно.

Своими истоками нормативные документы в сфере национальной безопасности уходят в 50-е годы XX века.

Стратегия национальной безопасности США 2015 г. Проведенный аппаратом Совета Безопасности Российской Федерации анализ Стратегии показывает, что в отличие от предыдущей (2010 г.) редакции она имеет явную антироссийскую направленность и формирует негативный облик нашей страны.

Подчеркивается необходимость сдерживания «агрессии России», прежде всего в отношении Украины. Отмечается, что США будут сохранять бдительность относительно стратегических возможностей России, а также помогать союзникам и партнерам противостоять российской политике. Сделан особый акцент на продолжении взаимодействия США с европейскими союзниками с целью политической и экономической изоляции России «за ее вмешательство в дела Украины».

Возможность возобновления американо-российского сотрудничества ставится в зависимость от изменения Россией своего внешнеполитического курса в направлении «уважения суверенитета и демократических процессов» в соседних государствах.

В Стратегии подчеркивается стремление США приступить к формированию нового глобального экономического порядка. Особое место в этом порядке должны занять Транстихоокеанское партнерство и Трансатлантическое торгово-инвестиционное партнерство, которые позволят обеспечить США центральные позиции в зонах свободной торговли, охватывающих две трети мировой экономики.

Вооруженные силы рассматриваются как основа национальной безопасности США, а военное превосходство считается главным фактором обеспечения американского мирового лидерства. При этом сохраняется преимущество в установках на применение военной силы в одностороннем порядке и в любой точке мира, а также на сохранение военного присутствия за рубежом.

Продекларирован отказ от проведения затратных масштабных операций за рубежом (по типу Ирака и Афганистана) в пользу «адресных» военных акций во взаимодействии с союзниками.

Внешнеполитическими приоритетами на ближайшую перспективу определены комплексное обеспечение безопасности США и их союзников, стремление к полной ликвидации ядерного оружия, обеспечение беспрепятственного доступа американских товаров на мировые рынки, продвижение в мире американских ценностей, формирование «более эффективного и справедливого» миропорядка при ведущей роли США.

К угрозам национальной безопасности отнесены: нападение на территорию США и объекты критической инфраструктуры, на американских граждан и представителей стран-союзниц за пределами страны; глобальный экономический кризис; применение и распространение оружия массового поражения; эпидемии инфекционных заболеваний; негативные последствия изменений климата; нарушение функционирования мирового энергетического рынка; распространение насилия и преступности с территорий нестабильных стран.

Провозглашен «стратегический поворот» в сторону Азиатско-Тихоокеанского региона. США планируют укреплять союзы с Японией, Южной Кореей, Австралией, Филиппинами, развивать сотрудничество с Вьетнамом, Индонезией, Малайзией. К категории партнеров США отнесена Индия.

США впервые заявили о намерении соперничать с Китаем с позиции силы, добиваясь соблюдения им норм международного права по широкому кругу вопросов - от обеспечения безопасности морского пространства до торговли и соблюдения прав человека. Под пристальным контролем остается военная деятельность Китая.

Среди международных организаций роль ведущих партнеров США отведена НАТО и Европейскому союзу.

Концепция стратегии национальной безопасности Франции. Во Франции официальные подходы к обеспечению национальной безопасности напрямую зависят от складывающейся обстановки и тесно связаны с конкретной официальной линией французского президента.

Среди основных приоритетов стратегии национальной безопасности Франции следует отметить: утверждение собственного независимого статуса за счет обладания ядерным потенциалом и значительной военной мощью; участие в формировании политики НАТО; дальнейшее укрепление ЕС через валютный союз (евро) и франко-германское взаимодействие.

Бывший президент Франции Н. Саркози в качестве важнейшего внешнеполитического приоритета также определил укрепление двусторонних отношений с США.

Стратегия безопасности Китая. Китай за последние десятилетия существенно активизировал свою внешнеполитическую и военную деятельность. Непрерывно и динамично растет военный бюджет страны, а Народно-освободительная армия Китая преобразуется в вооруженные силы, отвечающие всем современным требованиям.

Положения концепции национальной безопасности КНР излагаются в таких программных документах, как решения съездов коммунистической партии, постановления пленумов и Центральной военной комиссии ЦК КПК, а также в документах Центрального военного совета и Государственного совета КНР. Широкой общественности (в т.ч. и международной) основные моменты по этой теме в их открытой официальной трактовке представляются в Белой книге «Национальная оборона Китайской Народной Республики», которая регулярно публикуется пресс-канцелярией Госсовета КНР.

Основным принципом китайской стратегии национальной безопасности является *опора на собственные силы*, что трактуется как «использование всех имеющихся у государства возможностей для защиты национальных интересов, проведение независимой

внешней политики, неучастие в военно-политических блоках и отказ от вступления в союз с великими державами, а также противодействие гегемонизму США».

По мнению китайского руководства, национальная безопасность напрямую зависит от мощи государства. Главными ее компонентами считаются *экономика, наука и техника, внутривнутриполитическая стабильность и военная мощь*. При этом доминирующим фактором в настоящее время является экономический потенциал государства.

В качестве главного условия и основы успешного экономического развития называется «создание мирного окружения» (военно-политический аспект безопасности) и «экономическая интеграция с соседями по региону» (экономический аспект).

Одной из важных задач в области обеспечения национальной безопасности, как заявляют китайские руководители, является «предотвращение локальной войны в регионе». Главным средством этого, считают они, являются вооруженные силы, которые должны «повышать свою маневренность, огневую мощь и гибкость системы управления, а также добиваться более полного использования научных достижений в своей деятельности».

Концепция национальной безопасности Японии. Японский пример реализации концепции национальной безопасности представляет интерес по ряду соображений - лидерам государства на протяжении длительного исторического периода удалось не только предотвратить территориальную раздробленность государства, его колонизацию, но, и напротив, успешно решить проблемы укрепления национальной безопасности.

Опыт Японии с древних времен до конца XX века демонстрирует поразительную способность этого государства к использованию для защиты национальной безопасности не только универсальных, но и поистине уникальных и эффективных методов защиты государственных интересов, адекватных внешним и внутренним угрозам.

Несмотря на отсутствие в прошлой и сегодняшней концепциях национальной безопасности Японии намек на военное превосходство и потенциальный экспансионизм, как на средства защиты и достижения национальных интересов, она, тем не менее, сформировала достаточно эффективное средство по обеспечению своей национальной безопасности и своих национальных интересов. В 90-х годах это обстоятельство непосредственно повлекло за собой отказ от пацифистских взглядов в понимании национальных интересов и методах обеспечения национальной безопасности государства.

Кроме того, в концепции национальной безопасности Японии 90-х годов отсутствует, несмотря на столь возросший потенциал государства, стремление к глобальной роли Японии в мире, исключаящее США, которое прослеживалось в концепции 80-х годов. Причиной, видимо, стала всеподавляющая гегемония США в мире, тягаться с которой Япония не в состоянии. В конечном итоге, принцип национальной безопасности Японии, нацеленный на обеспечение её политической, экономической и военной безопасности в регионе и мире стал базироваться на стремлении к совместному с США глобальному и региональному гегемонизму.

На основании этого можно сделать следующий вывод - после долгих лет кропотливой работы США - весь словарь американской доктрины национальных интересов и национальной безопасности был прилежно усвоен и адаптирован к текущей ситуации правящей элитой Японии. Но при этом, если в начале 80-х годов внешнеполитическая практика Японии обеспечивалась доктриной КОНБ, то в 90-е годы ничего подобного создано не было. Поэтому концепция обеспечения национальной безопасности Японии, хотя и базировалась на идеях национальных интересов и учете угроз, однако не была теоретически структурирована в форме официальной доктрины страны и поэтому в значительной степени носила ситуативный характер, отражающей представления определенной группы правящих кругов, чей лидер оказывался на посту премьер-министра. Иными словами, общей платформы, отражавшей необходимый консенсус всех частей правящего класса на этот раз не было.

Тем не менее, несмотря на то, что как таковая концепция национальной безопасности Японии отсутствовала, точнее её структурный характер, нельзя сказать, что абсолютно отсутствовало четкое осознание сложившейся политико-экономической ситуации в стране и во внешнем окружении, декларирование стратегических интересов государства и осознание существующих угроз им, определение мер по нейтрализации угроз и защите интересов.

Действительно, все прежние угрозы сохранились, к ним начали добавляться новые. Иерархия угроз национальной безопасности Японии в 90-х выстраивалась в следующей последовательности: Россия, «корейский узел», Китай, Юго-Восточная Азия (территориальные споры в Южно-Китайском море). Основными же национальными интересами Японии были названы следующие — гарантия мира и безопасности, упрочение демократии, эффективное функционирование рыночной экономики в стране, установление стабильных международных отношений со странами мирового сообщества, защита окружающей среды, в которой обеспечиваются гуманитарные стандарты жизни.

Политика властей по поддержанию должного уровня национальной безопасности государства обеспечивается на основе приверженности следующим основополагающим принципам. Во-первых, отдается приоритет созданию благоприятных внутренних и внешних условий для самосохранения нации, ее стабильного и независимого развития, для защиты территориальной целостности страны и суверенитета, укрепления национального духа и идеологии. Во-вторых, японская концепция обеспечения национальной безопасности никогда не ограничивалась только военным строительством и укреплением обороноспособности, хотя и считает это важнейшей задачей.

Такой подход к обеспечению национальной безопасности выработался не сразу, а в течение длительного времени, на основе проб и ошибок. До поражения страны во второй мировой войне японцы полагали, что подлинная безопасность государства обеспечивается лишь наличием подконтрольных территорий, свободным пользованием их ресурсами в национальных интересах, а дружественные отношения со странами по всему периметру государственных границ вовсе не обязательны. Но с обретением международного и исторического опыта государственные деятели Японии поняли, что с соседями и мировым сообществом в целом надо иметь, по возможности, дружественные отношения.

Таким образом, в целом, исследование концептуальных документов ведущих зарубежных стран, освещающих взгляды их руководства на проблему обеспечения национальной безопасности, свидетельствует о том, что истинные цели государств в них, как правило, завуалированы и прикрыты высокопарной риторикой, а декларируемые положения зачастую не соответствуют практическим действиям на международной арене. Тем не менее, концептуальные политические документы, к важнейшим из которых, безусловно, относится стратегия национальной безопасности или равнозначный ей по своим функциям документ, занимают особое место и играют важную роль в системе обеспечения национальной безопасности и в процессе принятия ключевых решений любой страны.

Вопросы, выносимые на обсуждение

1. Национальная безопасность Российской Федерации.
2. Американские доктрины национальной безопасности.
3. Концепции национальной безопасности Франции.
4. Концепции национальной безопасности Японии.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Выделите основные принципы, на которых строится доктрина национальной безопасности РФ.

2. Какие этапы формирования доктрины национальной безопасности Франции можно выделить.
3. Какие угрозы национальной безопасности в международной сфере лежат в основе всех доктрин национальной безопасности.
4. Национальная безопасность государства. Концепция национальной безопасности России.
5. Коррупция как угроза национальной безопасности.
6. Система обеспечения национальной безопасности России.
7. Сравнительно-правовой анализ концепций безопасности зарубежных стран.

Практическое занятие № 3.

Экономическая безопасность России. Угрозы экономической безопасности

Цель: рассмотреть сущность и содержание экономической безопасности, проанализировать экономическую безопасность в системе национальной безопасности, выделить классификацию угроз экономической безопасности.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. Обеспечение экономической безопасности является важным направлением деятельности государства. Она включает в себя множество государственно-правовых аспектов, что свидетельствует о постоянной актуальности проблем обеспечения экономической безопасности через призму необходимости жесткого конкурентного противостояния России и зарубежных государств.

Теоретическая часть

Проблема экономической безопасности возникает одновременно со становлением и развитием государственности и национальных государственных интересов. В истории любого государства эта проблема либо обостряется, либо отходит на второй план, но присутствует всегда. Российская Федерация для обеспечения роста национальной экономики основные усилия в рамках системы обеспечения национальной безопасности сосредоточивает в сфере экономической безопасности, развивая науку и образование, обеспечивая необходимый уровень безопасности в военной, оборонно-промышленной и международной сферах, а также совершенствуя национальные инвестиционные и финансовые институты.

Стратегия обеспечения экономической безопасности России сегодня строится на основе официально принятых в стране нормативных актов, основными из которых являются: Конституция Российской Федерации, Закон РФ «О безопасности» от 28.12.2010 №30-ФЗ, Государственная стратегия экономической безопасности РФ, Стратегия национальной безопасности России до 2020г. В этих документах экономическая безопасность представлена как основной, неотъемлемый элемент национальной

безопасности, которая рассматривается как система, включающая в себя внешние и внутренние факторы, жизненно важные интересы объектов безопасности - личности, общества, государства, реальные и потенциальные угрозы их безопасности, институты субъектов обеспечения безопасности.

Так, в Стратегии национальной безопасности России до 2020 г. подчеркивается положение о том, что основными направлениями обеспечения национальной безопасности Российской Федерации являются стратегические национальные приоритеты, которыми определяются задачи важнейших социальных, политических и экономических преобразований для создания безопасных условий реализации конституционных прав и свобод граждан Российской Федерации, осуществления устойчивого развития страны, сохранения территориальной целостности и суверенитета государства.

Важной особенностью российских концепций экономической безопасности являются понятия ее «критериев» (показателей) и их «пороговых значений». В качестве критериев обычно фигурируют уровни ВВП, инфляции, социального расслоения, безработицы, государственный долг. Эти критерии призваны наиболее наглядно демонстрировать состояние экономической безопасности страны. «Пороговые значения» в цифрах показывают ту критическую черту, которая отделяет «безопасное» состояние от небезопасного.

Угрозы экономической безопасности - явления и процессы, которые могут негативно повлиять на экономику страны, на удовлетворение экономических потребностей человека, групп населения, общества и государства. Угроза – это еще не сам ущерб или потеря чего-либо, а ожидание, предвидение, ощущение опасности возможных нежелательных событий и их последствий.

Сегодня для противодействия угрозам экономической безопасности органы и силы обеспечения национальной безопасности во взаимодействии с институтами гражданского общества нацеливаются на сопровождение государственной социально-экономической политики, направленной:

- на диверсификацию структуры производства и экспорта, антимонопольное регулирование и поддержку конкурентной политики;
- совершенствование национальной инновационной системы в целях реализации высокоэффективных инновационных проектов и приоритетных программ развития высокотехнологичных секторов экономики;
- укрепление финансовых рынков и повышение ликвидности банковской системы;
- сокращение неформальной занятости и легализацию трудовых отношений, повышение инвестиций в развитие человеческого капитала;
- формирование системы научного и технологического прогнозирования и реализации научных и технологических приоритетов, усиление интеграции науки, образования и производства;
- создание условий для развития конкурентоспособной отечественной индустрии информационных и телекоммуникационных технологий,
- средств вычислительной техники, радиоэлектроники, телекоммуникационного оборудования и программного обеспечения, а также фармацевтической индустрии.

Методические рекомендации. Студенты делятся на две группы: «теоретики», «практики».

На этапе подготовки «теоретики» разрабатывают теоретическую базу семинарского занятия. Для этого: 1. прорабатывают понятие и готовят глоссарий, заполняя следующую таблицу

Понятия	Определения
---------	-------------

Безопасность	
Национальная безопасность	
Экономическая безопасность	
Объект экономической безопасности	
Субъекты экономической безопасности	
Критерии экономической безопасности	
Угрозы экономической безопасности	
Риски	

Наиболее полно данная информация представлена на сайтах: Глоссарий.ru: экономическая безопасность http://www.glossary.ru/cgi-bin/gl_sch2.cgi?RBlnuvgtuxy; Политический словарь / безопасность - государственная – национальная. <http://www.slovari-online.ru/word/>;

Готовят схему презентацию на тему: «Экономическая безопасность в системе национальной безопасности».

«Практики», проводят анализ нормативно- правовой базы в контексте механизмов обеспечения национальной и экономической безопасности: Федеральный закон от 28.12.2010 № 390-ФЗ «О безопасности», Стратегия национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года // <http://www.scrf.gov.ru/documents/99.html>; Указ Президента РФ от 29 апреля 1996 г. № 608 «О государственной стратегии экономической безопасности РФ (Основных положениях)» // <http://www.scrf.gov.ru/documents/23.html>.

Классификатор контент-анализа

Документ	Обозначенные механизмы

Для определения проблем обеспечения экономической безопасности, угроз экономической безопасности, «практики» изучив материал Евсеева А.Ю., Котик С.В. Экономическая безопасность и ее значение для предпринимательской деятельности // Налоговое планирование. – 2012.- № 3; Бычкова С.М., Макарова Н.Н. Учетная политика - частный регламент обеспечения экономической безопасности // Международный бухгалтерский учет. – 2012. - № 15; Тимофеева И.Ю., Тимофеев А.И. Экономическая безопасность бизнеса и проблемы управления персоналом // Бухгалтер и закон. – 2012. - № 6, выделяют и представляют в виде таблицы основные угрозы экономической безопасности.

Основные угрозы экономической безопасности	
Внешние	
Внутренние	

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Экономическая безопасность: понятие, объекты, субъекты, виды.
2. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности.
3. Концептуальные основы и стратегия экономической безопасности России.
4. Анализ внешних и внутренних угроз экономической безопасности.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Какова сущность и содержание экономической безопасности.
2. Выделите важнейшие элементы структуры экономической безопасности.
3. Определите основные отличия в понятиях «компенсационные ресурсы» и «компенсационный потенциал».

4. Перечислите внешние и внутренние факторы угрозы экономической безопасности государства.
5. Опишите механизм обеспечения экономической безопасности.
6. Экономическая безопасность как финансово-правовая категория.
7. Экономическая безопасность в условиях кризиса.
8. Угрозы экономической безопасности.
9. Впишите пропущенное слово в нужном падеже.

- состояние защищенности национальной экономики от внешних и внутренних угроз, при котором обеспечиваются экономический суверенитет страны, единство ее экономического пространства, условия для реализации стратегических национальных приоритетов Российской Федерации.

10. К вызовам и угрозам экономической безопасности относят:

- А) высокий уровень криминализации и коррупции в экономической сфере.
- В) компьютерная преступность, прежде всего в кредитно-финансовой сфере.
- С) снижение качества и доступности образования, медицинской помощи и, как следствие, снижение качества человеческого потенциала.
- Д) усиление международной конкуренции за кадры высшей квалификации.

11. Целями государственной политики в сфере обеспечения экономической безопасности являются:

- А) обеспечение экономического роста.
- В) устойчивое развитие национальной финансовой системы.
- С) нарушение территориальной целостности государств и представляющих угрозу. международному миру, безопасности и стратегической стабильности.
- Д) обеспечение безопасности экономической деятельности.

12. Перечислите принципы применения специальных экономических мер.

Практическое занятие №4.

Финансовая безопасность Российской Федерации: понятие, сущность

Цель: способствовать качественному познанию теоретического материала и овладеть креативностью в развитии практических навыков.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. Интерес к финансовой безопасности определяется значением финансов и финансовой системы государства, а также тем влиянием, которое они оказывают на экономическое развитие страны. Очевидно, что проблемы в области противодействия и нейтрализации угроз финансовой безопасности могут быть решены только совместными усилиями всех государственных контрольных органов. Вопрос

прорабатывается в основном с практической точки зрения, в то время как в теории остаются некоторые пробелы.

Теоретическая часть

Одной из важнейших составляющих экономической безопасности является финансовая безопасность, без которой практически невозможно решить ни из задач, стоящих перед государством. Финансовая безопасность государства является основным условием его способности осуществлять самостоятельную финансово-экономическую политику в соответствии со своими национальными интересами.

Сущность финансовой безопасности Российской Федерации можно определить как состояние экономики, при котором обеспечивается формирование положительных финансовых потоков государства в объемах, необходимых для выполнения государственных задач и функций.

Финансовая безопасность обуславливается, прежде всего, способностью государственных органов:

- обеспечивать устойчивость финансово-экономического развития страны (то есть развития в финансовой сфере экономики);
- обеспечивать устойчивость платежно-расчетной системы и основных финансово-экономических параметров;
- обеспечивать защиту отечественных товаропроизводителей от дискриминационной политики иностранных государств, а также в соответствующих случаях оказывать консультативную, техническую и иную возможную помощь российским организациям в рамках пресечения недобросовестной политики зарубежных конкурентов и контрагентов по договорам;
- предотвращать крупномасштабную утечку капиталов за границу, «бегство капитала» из реального сектора экономики;
- предотвращать преступления и административные правонарушения в финансовых правоотношениях (в том числе легализацию - отмыwanie доходов, полученных преступным путем) и др.

Финансовая безопасность государства включает: бюджетную, налоговую, финансовую безопасность банковской системы, валютную, денежно-кредитную, инвестиционную безопасность, финансовую безопасность страхового и фондового рынков.

Угрозы финансовой безопасности России (факторы, препятствующие или создающие опасность реализации национальных финансово-экономических интересов) можно подразделить на внутренние и внешние.

Методические рекомендации: В процессе подготовки к семинарскому занятию студенту необходимо установить место и роль финансовой безопасности государства в системе национальной безопасности, проанализировать содержащиеся в научной литературе точки зрения на понятие «финансовая безопасность», обобщить подходы к пониманию данной категории, определить и раскрыть сущность и особенности содержания финансовой безопасности государства. Рассматривая вопрос о понятии и сущности финансовой безопасности необходимо раскрыть признаки, отличающие финансовую безопасность от иных подсистем экономической безопасности.

Особое внимание нужно уделить анализу и характеристике факторов финансовой безопасности, а также условиям и проблемам обеспечения финансовой безопасности. При подготовке необходимо использовать следующие работы и публикации отечественных и зарубежных экономистов, посвященные вопросам развития систем экономической и финансовой безопасности. Среди них: Л.И. Абалкин, С.А. Асалиева, К.Л. Астапов, Э. Аткинсон, С.А. Афонцев, П.Я. Бакланов, Е.В. Балацкий, В.В. Бурцев, С.Ю. Глазьев, А.Н. Илларионов, Д. Кидуэлл, Г.В. Коржон, Г.М. Лонская, Г. Молл, Г. Моргентау, К. Мюрдох, А.Г. Немцов, Г.В. Новиков, Е.А. Олейников, Р. Петерсон, А.А. Прохожев, Д. Риккардо,

В.К. Сенчагов, А.В. Третьяк, Г.Ю. Трофимов, Дж. Фергюссон, Г.Г. Фетисов, Е.Г. Ясин и другие.

В ходе организации диалога, выносимого на обсуждение проблем на занятии используется метод «мозгового штурма». При проведении занятия создаются две группы: участники «мозговой атаки» - те, кто должен предложить новые варианты решения нужной задачи, и члены комиссии, которые будут обрабатывать предложенные материалы. Руководитель сообщает членам группы суть решаемой проблемы за 2-3 дня до ее проведения.

Проблемы, выносимые на обсуждение по теме занятия:

1. Актуальные проблемы обеспечения финансовой безопасности России и пути их решения.
2. Факторы обеспечения финансовой составляющей безопасности банковской деятельности.
3. Существо проблемы финансовой безопасности государства и организация системы финансово-экономического контроля.
4. Угрозы и методы совершенствования финансовой безопасности.
5. Проблемы повышения эффективности обеспечения финансовой безопасности и пути их преодоления.

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Понятие и сущность финансовой безопасности.
2. Место и роль финансовой безопасности в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.
3. Факторы финансовой безопасности России.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Установите взаимосвязь между понятиями: финансовая безопасность; энергетическая безопасность; промышленная безопасность; оборонная безопасность.
2. Проведите классификацию угроз финансовой и бюджетной безопасности.
3. Определите систему нормативно-правовых актов, устанавливающих доктрину финансовой безопасности России.
4. Бюджетно-налоговая система России в концепции финансовой безопасности страны
5. Проблемы укрепления финансовой безопасности РФ в современных условиях.
6. Финансовая безопасность на уровне региона: сущность, проблемы.
7. Финансовая безопасность предприятия.

Практическое занятие № 5.

Правовое регулирование системы финансовой безопасности государства и состояние ее обеспечения в современной России

Цель - выявить особенности законодательного воздействия на систему финансовой безопасности государства, а также состояние ее обеспечения в современной России.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической

безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы: Анализ происходящих в России процессов актуализировал проблемы обеспечения стабильности в финансовой сфере, а также потребность в изменении подходов к содержательной оценке характера и уровней многочисленных угроз финансовой безопасности государства.

Теоретическая часть

Уровень финансовой безопасности государства определяется тем, как функционирует механизм перераспределения финансовых ресурсов в экономике. Составными элементами этого механизма являются налоговая и банковская системы.

Под налоговой безопасностью понимается такое состояние налоговой системы, при котором обеспечивается гарантированная защита налоговых интересов государства, бизнеса и общества от внутренних и внешних угроз.

Система обеспечения налоговой безопасности, являясь внешней составляющей налоговой безопасности, представляет собой систему уполномоченных компетентных органов, действующих в целях создания благоприятных условий для функционирования налоговой системы государства, а также совокупность средств, направленных на предупреждение, выявление и пресечение существующих в налоговой сфере угроз.

Налоговый контроль является неотъемлемой составляющей механизма обеспечения налоговой безопасности государства, т.е. видом деятельности, осуществляемой уполномоченными на то специальными государственными органами, реализуемой в формах, установленных действующим законодательством, проводимой с целью выявления, предупреждения, нейтрализации угроз налоговой безопасности государства.

Главная цель обеспечения безопасности банковской деятельности заключается в достижении устойчивого и максимально эффективного функционирования коммерческих банков на данный момент времени и с учетом перспективной динамики развития, что достигается при решении следующих задач по обеспечению безопасности банковской деятельности:

- достижение достаточной финансовой устойчивости, конкурентоспособности и независимости коммерческого банка;
- защита законных прав и интересов банка и его сотрудников;
- формирование и поддержание высокого технического и технологического потенциала, противодействие техническому проникновению в преступных целях;
- своевременная и полная гражданско-правовая и уголовно-правовая защита всех видов банковской деятельности;
- сохранность материальных ценностей
- контроль за эффективностью функционирования системы безопасности и ее техническое оснащение и др.

Своевременное выявление внешних и внутренних банковских угроз составляет основу для организации действенного управления процессом обеспечения экономической безопасности банковской деятельности.

Основными составляющими обеспечения экономической безопасности банковской деятельности являются: финансовая, техническая, правовая, информационно-технологическая, социально-психологическая, организационная.

Методические рекомендации. При подготовке к семинарскому занятию студенты, прежде всего, должны изучить правовые основы концепции финансовой безопасности

Российской Федерации, для чего им необходимо ознакомиться с положениями таких нормативных актов как: Федеральный закон от 28.12.2010 № 390-ФЗ «О безопасности», Федеральный закон от 7 августа 2001 г. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», Указ Президента РФ от 29.04.1996. №608 «О государственной стратегии экономической безопасности Российской Федерации (Основных положениях)».

Особое внимание необходимо уделить понятийному аппарату финансовой безопасности государства, обобщить современные научные подходы к пониманию сущности категории финансовая безопасность, установить взаимосвязь этой категории с другими экономическими категориями, в связи с чем требуется изучить такие научные источники как: Мананников Д.Ю. К вопросу правового обеспечения основ экономической безопасности в Российской Федерации; Павлов Д.Б. О правовом обеспечении экономической безопасности; Кирюшин А.В., Плотников С.В. Правовые аспекты обеспечения экономической безопасности Российской Федерации, Тяпкин М.Ю. Понятие и критерии экономической безопасности государства. Следует раскрыть место и роль финансовой безопасности в системе и механизме обеспечения экономической безопасности Российской Федерации, определить влияние на него проводимой государством бюджетной и налоговой политики. Особое внимание также уделить безопасности банковской деятельности. Вместе с тем, необходимо изучить классификации угроз финансовой безопасности, оценить систему основных показателей (индикаторов) финансовой безопасности, провести индикативный анализ финансовой безопасности и установить их пороговые значения. Для ответа на эти вопросы нужно обратиться к трудам таких авторов как Абалкин Л., Абишев А.Б., Трунцевск Ю.В., Чурсина И.А., Галочкина О.А.

Проблемы обеспечения финансовой безопасности

[//http://www.ibl.ru/konf/061207/55.html](http://www.ibl.ru/konf/061207/55.html)

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Правовое регулирование системы финансовой безопасности.
2. Угрозы финансовой безопасности Российской Федерации: критерии выявления и классификации.
3. Пороговые значения и индикаторы финансовой безопасности Российской Федерации.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Дайте определение следующим терминам: «финансы, финансовые ресурсы, финансовая система, финансовая безопасность». Какова экономическая и юридическая сущность этих категорий?
2. Назовите и раскройте угрозы финансовой безопасности.
3. Объясните, как вы понимаете следующее высказывание: «Финансовая деятельность государства с организационной точки зрения осуществляется в форме создания и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств»?
4. Приведите примеры, подтверждающие, что Центральный Банк РФ – орган, осуществляющий финансовую деятельность государства.
5. Объясните можно ли отнести к органам, осуществляющим финансовую деятельность государства, органы законодательной и судебной власти?
6. Укажите, верны ли следующие утверждения:
 - Государство – субъект финансовой деятельности;
 - Государство – субъект финансовой безопасности;
 - Государство – субъект финансовой политики.Объясните суть этих тезисов.

Практическое занятие № 6.

Финансовый контроль как необходимый элемент системы финансовой безопасности

Цель: провести анализ существующих в отечественной и зарубежной науке взглядов на понятие и виды финансового контроля, рассмотреть проблемы финансового контроля как элемента системы финансовой безопасности.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. Финансовый контроль является одним из средств осуществления государством своей финансовой политики в сфере формирования, распределения и использования публичных денежных фондов. Эффективный государственный финансовый контроль является важнейшим рычагом финансового механизма, а так же одним из критериев правового государства. Сегодня, очевидно, что достижение наиболее высоких результатов в данной области, не возможно без создания эффективной системы финансового контроля, которая является неотъемлемой частью обеспечения экономической безопасности государства.

Теоретическая часть

Финансовый контроль - это контроль за законностью и целесообразностью действий в области образования, распределения и использования денежных фондов государства и субъектов местного самоуправления в целях эффективного социально-экономического развития страны и отдельных регионов.

Финансовый контроль является важнейшим средством обеспечения законности в финансовой и хозяйственной деятельности государства.

Основные задачи финансового контроля заключаются в: а) проверке выполнения финансовых обязательств перед государством и органами местного самоуправления организациями и гражданами; б) проверке правильности использования государственными и муниципальными предприятиями денежных ресурсов, находящихся в их хозяйственном ведении или оперативном управлении; в) проверке соблюдения правил совершения финансовых операций, расчетов и хранения денежных средств; г) выявлении внутренних резервов производства; д) устранении и предупреждении нарушений финансовой дисциплины.

В результате реализации задач финансового контроля укрепляется финансовая дисциплина, выражающая одну из сторон законности. Роль финансового контроля в социально-экономических преобразованиях выражается в том, что при его проведении проверяются, во-первых, соблюдение установленного правопорядка в процессе финансовой деятельности государственными и общественными органами, предприятиями, учреждениями, организациями, гражданами и, во-вторых, экономическая обоснованность и эффективность осуществляемых действий, соответствие их задачам государства. Таким

образом, он служит важным способом обеспечения законности и целесообразности проводимой финансовой деятельности.

Методические рекомендации: Для участия в дискуссии круглого стола студенты всех групп должны ознакомиться с положениями таких нормативных актов как: Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17), Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 01.07.1998 № 146-ФЗ, Налоговый Кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ (принят ГД ФС РФ 19.07.2000), Бюджетный Кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (принят ГД ФС РФ 17.07.1998), Федеральный закон от 02.12.1990 №395-1 «О банках и банковской деятельности», Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (принят ГД ФС РФ 21.11.2003),

Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ (с изм. и доп.) «О Центральном Банке Российской Федерации (Банке России)» (принят ГД ФС РФ 27.06.2002), провести их сравнительный анализ. Каждый из участников круглого стола должен подробно остановиться на видах финансового контроля и основаниях их классификации. Для этого необходимо ознакомиться со следующими работами: Шохин С.О. Новый этап в развитии финансового контроля // Юрист. – 2013. - № 19., Беленко В.В. Проблемы реализации финансового контроля по противодействию легализации доходов, полученных преступным путем в современной России // Российская юстиция. – 2013. - № 10, Холопов В.А. Актуальные вопросы развития системы муниципального финансового контроля в России // Налоги (газета). – 2012. - № 42, Степашин С.В. Государственный финансовый контроль в противодействии коррупции // Журнал российского права. – 2012. - №7.

Работа «круглого стола» завершается формулировкой выводов о роли финансового контроля как элемента системы финансовой безопасности.

Проблемы для обсуждения:

1. Правовые основы финансового контроля в Российской Федерации.

- Определите правовой режим объектов финансового контроля. Раскройте правовые особенности предмета проверок в процессе финансового контроля, роли финансовой дисциплины в обеспечении целей государственного финансового контроля. Каков, на Ваш взгляд, правовой режим бухгалтерской отчетности в обеспечении финансового контроля и финансовой безопасности предприятия?

- Выделите основные направления государственной политики в сфере финансового контроля.

2. Актуальные проблемы обеспечения единства системы финансового контроля в Российской Федерации

- Проблемы обеспечения единства системы финансового контроля в современной действительности занимают ключевое место. Принятые поправки в Бюджетный кодекс РФ не смогли решить такую актуальную проблему, как законодательное обеспечение системы государственного финансового контроля в России.

Охарактеризуйте факторы, ограничивающие действенность государственного финансового контроля.

- Покажите особенности правового обеспечения деятельности системы органов финансового контроля на федеральном и региональном уровнях государства, а также на муниципальном уровне.

- Каков уровень финансовых и административных злоупотреблений в секторе системы управления и контроля на местном уровне?

- Дайте свою оценку Бюджетному Кодексу с точки зрения эффективности обеспечения финансового контроля? В чем на ваш взгляд его недостатки?

- Соответствует ли на данном этапе Счетная палата России современным требованиям, предъявляемым к высшим органам государственного финансового контроля

с международной точки зрения? Соответствует ли система государственного контроля в целом Лимской декларации?

- Осветите проблемные вопросы, касающиеся процессуального порядка осуществления налогового контроля.

- Какие наиболее типичные нарушения в сфере финансового контроля выявляются при проверках за 2013 год?

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Понятие и правовые основы финансового контроля в РФ. Финансовый контроль как необходимый элемент системы финансовой безопасности.
2. Система финансового контроля.
3. Виды финансового контроля.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Перечислите и сравните задачи, стоящие перед органами представительной власти, исполнительной власти в области финансового контроля.
2. Схематично изобразите основные виды финансового контроля.
3. Финансовый контроль органов исполнительной власти.
4. Правовой статус Счетной палаты РФ как органа государственного финансового контроля.
5. Организация государственного контроля за обеспечением финансовой безопасности РФ.
6. Правовой статус контрольно-счетных органов субъектов РФ (на примере Счетной палаты Ставропольского края).
7. Решите задачу.
Возможно ли получить информацию (документы) у налогоплательщика и его контрагентов по сделке за рамками налоговой проверки?
8. От каких налогов уплачиваемых, в связи с применением общей системы налогообложения освобождаются налогоплательщики – организации, в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
9. Выделите формы (методы) проведения налогового контроля?
10. Назовите алгоритм проведения выездной налоговой проверки.
11. Какие органы осуществляют государственный (муниципальный) финансовый контроль?
12. Опишите порядок оформления результатов проверки Банком России.
13. Кто является агентом валютного контроля?
14. Перечислите организации обязанные проводить аудит?

Практическое занятие №7.

Институциональные характеристики обеспечения финансовой безопасности

Цель - рассмотреть правовой статус органов, обеспечивающих финансовую безопасность на федеральном уровне, выделить особенности взаимодействия между Росфиннадзором и Росфинмониторингом.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;

- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;

- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: практическое занятие в традиционной форме, собеседование, выполнение индивидуальных творческих заданий.

Актуальность темы. В условиях наличия слабой институциональной структуры особую значимость при переходе России к новым формам экономических отношений приобретает целенаправленная деятельность субъектов по обеспечению финансовой безопасности.

Теоретическая часть

Для того, чтобы подготовиться к отдельным вопросам, выносимым на обсуждение, студент должен тщательно проработать теоретический и нормативно-правовой материал по теме занятия. В частности, студент должен обратить внимание на систему государственных органов и институтов, обеспечивающих финансовую безопасность в Российской Федерации (на федеральном уровне) и определить проблематику ее функционирования. Необходимо использовать сведения, представленные на официальном сайте Министерства финансов РФ. [www. Minfin. ru.](http://www.Minfin.ru): структура, компетенция Минфина и федеральных служб, входящих в его систему.

- В общем виде система государственных органов, обеспечивающих финансовую безопасность государства, включает в себя два уровня: федеральный и региональный, а также соответствующий инструментарий обеспечения финансовой безопасности на каждом из них.

- При рассмотрении второго вопроса необходимо провести анализ формирования уполномоченного органа по борьбе с легализацией преступных доходов и финансированием терроризма в России, определить его роль и место в механизме обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации. Федеральная служба по финансовому мониторингу, являясь национальным органом финансовой разведки Российской Федерации административного типа, в настоящее время стала центральным звеном, связующим все элементы системы противодействия отмыванию доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма и координирующим деятельность государственных органов и институтов в этой области. Поэтому, студенту необходимо раскрыть место и роль данной службы в механизме обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации. Вместе с тем, следует раскрыть классификацию функций Федеральной службы по финансовому мониторингу. На основе норм, обеспечивающих финансовую безопасность на федеральном уровне, нужно раскрыть функции и полномочия органов, осуществляющих финансовую безопасность на региональном уровне. Студенты должны изучить Федеральный закон от 07.08.2001. №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма», а также Положение о Федеральной службе по финансовому мониторингу.

- В третьем вопросе стоит уделить внимание территориальным управлениям ФСФМ РФ, так же Контрольно-счетной палате Ставропольского края. Информацию по проведению КС палатой СК контрольно-ревизионной, экспертно-аналитической деятельности необходимо получать с официального сайта КС палаты СК - [www. spstav. ru.](http://www.spstav.ru)

- После тщательного анализа поставленных вопросов, студент готовит электронную презентацию, состоящую из 6-10 слайдов, в которой отражает следующие позиции:

- - правовые основы деятельности государственного органа, обеспечивающего финансовую безопасность;

- - цели, задачи, компетенция органа государственной власти в сфере финансовой безопасности;
- - краткая аналитическая справка о деятельности органа в указанной сфере за отдельный период времени (с использованием вебсайтов, форумов и других средств онлайн-коммуникации);
- - общие выводы о роли и месте данного органа в системе государственных органов, обеспечивающих финансовую безопасность. Предложения по совершенствованию законодательства.

• **Вопросы, выносимые на обсуждение:**

1. Система государственных органов, обеспечивающих финансовую безопасность на федеральном уровне.
2. Органы, обеспечивающие финансовую безопасность на региональном уровне.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Выделите основные принципы осуществления контрольной деятельности высшими органами финансового контроля государств на основе Лимской декларации руководящих принципов финансового контроля.
2. Рассмотрите систему органов государственной власти, осуществляющих контроль в сфере финансовой безопасности. Какие существуют проблемы правового регулирования деятельности государственных органов в указанной сфере.
3. Оцените роль Центрального банка РФ и коммерческих банков в реализации концепции финансовой безопасности России.
4. Выделите основные проблемы реализации функций Федеральной службы по финансовому мониторингу в сфере обеспечения финансовой безопасности.
5. Министерство финансов РФ как орган финансового контроля.
6. Центральный банк РФ как орган валютного регулирования и валютного контроля.
7. Проблемы реализации функций Федеральной службы по финансовому мониторингу в сфере обеспечения финансовой безопасности

Практическое занятие № 8.

Механизм обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации

Цель: на основе изученного теоретического материала закрепить полученные и сформированные компетенции в сфере практического применения мер по обеспечению финансовой безопасности государства.

В результате изучения темы студент:

- определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения;
- обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры;
- проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Организационная форма занятия: занятие в форме практической подготовки.

Актуальность темы. Для Российской Федерации проблема обеспечения финансовой безопасности является на сегодняшний день одной из наиболее острых. События, происходящие в мире в последнее время, показали, сколь значимым является вопрос обеспечения финансовой безопасности государства. От успешности реализации этой задачи во многом зависит не только устойчивость экономического развития государства, но и его суверенитет и в конечном итоге – его территориальная целостность. Именно реализуемая государством денежно-кредитная политика, организация валютного и налогового регулирования составляют основу финансовой системы государства, требуют определенных мер контроля и защиты.

Проблема обеспечения финансовой безопасности на различных уровнях, имеющая особое актуальное значение в современных кризисных условиях и еще недостаточно нашедшая отражение в трудах как зарубежных, так и российских ученых и практиков, представляет значительный практический интерес.

Теоретическая часть

Подготовительный этап (домашнее задание)

Внимательно изучить материалы программы и предлагаемую литературу по теме круглого стола, структурировать полученные знания в виде логических схем; составить список персоналий авторов наиболее значительных работ по обсуждаемой проблеме.

На основе полученных данных определить свою участие в занятии, подготовить тезисы своего выступления по вопросам, выносим на обсуждение, которые можно совместить с написанием реферата по одной из рекомендуемых тем (подготовленные материалы сдать преподавателю за неделю до проведения аудиторного занятия).

Выполнить задания для контроля владения компетенцией и дать ответы на тестовые задания, предлагаемые к теме. Продумать вопросы, которые будут задаваться партнерам по диалогу.

Порядок проведения «круглого стола»

1. Вступительное слово преподавателя (ведущего) (5 мин.)
2. Разбивка группы на три подгруппы по выбранным ими проблемам (5 мин.).
3. Обсуждение в подгруппах результатов выполненных членами подгруппы домашних заданий применительно к выбранной проблеме и подготовка выступающего от подгруппы и его содокладчиков (10 мин.).
4. Выступления в прениях от подгрупп (30 мин.).
5. Вопросы выступающим (10 мин.).
6. Ответы на вопросы (15 мин.).
7. Заключительное слово ведущего (5 мин.).

Материалы для обсуждения:

Проблема: Бюджетный федерализм и его роль в обеспечении финансовой безопасности России.

Проблема: Финансовая безопасность страны (регионов) как условие и цель рациональной бюджетной политики.

Проблема: Совершенствование системы обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации.

Вопросы, выносимые на обсуждение:

1. Бюджетный федерализм и его роль в обеспечении финансовой безопасности России.
2. Финансовая безопасность страны (регионов) как условие и цель рациональной бюджетной политики.

3. Совершенствование системы обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации.

Задания и вопросы для формирования и контроля владения компетенциями:

Вопросы для собеседования

1. Раскройте экономическое содержание бюджетной политики как категории управления государственными финансами.
2. Что из себя представляет политика бюджетной децентрализации, каковы ее цели и задачи?
3. Составьте схему «Система бюджетного федерализма»
4. Каковы конституционные основы межбюджетных отношений в РФ?
5. Состав расходов бюджетной системы определяется задачами и функциями государства. Исходя из этого раскройте основные направления расходов, финансируемых из федерального бюджета.
6. Охарактеризуйте состояние внешнего и внутреннего долга РФ на современном этапе.
7. Соотношение понятий «бюджетный федерализм» и «межбюджетные отношения».
8. Региональная безопасность в условиях современной России.
9. Место и роль финансовой составляющей в системе обеспечения экономической безопасности банковской деятельности.
10. Актуальные проблемы обеспечения финансовой безопасности России и пути их решения.
11. Правовые аспекты регулирования финансовой безопасности.

Рекомендуемая литература

Основная литература:

1. Тедеев, А. А. Финансовое право России : учебник / А. А. Тедеев. — Москва : Проспект, 2025. — 368 с. — ISBN 978-5-392-42565-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/464078> (дата обращения: 16.02.2026).
2. Финансовое право : учебник / под общей редакцией А. А. Фатьянова, А. Ю. Ильина. — 2-е изд. — Москва : Проспект, 2024. — 640 с. — ISBN 978-5-392-41019-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/464081> (дата обращения: 16.02.2026).

Дополнительная литература:

1. Кондрат, И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: монография / И.Н. Кондрат. - Москва: Юстицинформ, 2024. - 928 с.: ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7205-1240-8; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>.
2. Криворучко, С.В. Национальная платежная система: структура, технологии, регулирование. Международный опыт, российская практика: монография / С.В. Криворучко, В.А. Лопатин. - Москва : ЦИПСИР, 2023. - 456 с. - ISBN 978-5-406-02867-4; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235078>.
3. Сараджева, О.В. Финансовая безопасность: монография / О.В. Сараджева, Е.Н. Барикаев. - Москва: Юнити-Дана, 2025. - 103 с.: табл., схем. - (Научные издания для юристов). - Библиогр. в кн.. - ISBN 978-5-238-02437-0; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446568>

Интернет-ресурсы:

1. Справочная правовая система «Консультант плюс» <https://www.consultant.ru/>

2. ЭБС «Университетская библиотека онлайн». <http://biblioclub.ru>
3. Электронно-библиотечная система IPRsmart . <https://www.iprbookshop.ru/>
4. Российская государственная библиотека <https://www.rsl.ru/>
5. Электронно-библиотечная система «Знаниум»: <https://znanium.com/>
6. Электронно-библиотечная система «Лань» <https://e.lanbook.com/>
7. Электронно-библиотечная система «Консультант студента»
<https://www.studentlibrary.ru/>
8. Электронно-библиотечная система «Национальный цифровой ресурс «Руконт»
<https://lib.rucont.ru/>
9. Библиотека профессионала №1 <https://profspo.ru/>
10. Русский язык как иностранный РКИ <https://www.ros-edu.ru/>

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение
высшего образования
«СЕВЕРО-КАВКАЗСКИЙ ФЕДЕРАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ
ПО ОРГАНИЗАЦИИ И ПРОВЕДЕНИЮ САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ
РАБОТЫ ПО ДИСЦИПЛИНЕ «ПРАВОВОЕ
РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОЙ И ЭКОНОМИЧЕСКОЙ
БЕЗОПАСНОСТИ»
для студентов специальности
40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности
специализация «Государственно-правовая»**

Ставрополь, 2026

СОДЕРЖАНИЕ

1. Введение
2. Общая характеристика самостоятельной работы студента
3. План-график выполнения СРС
4. Контрольные точки и виды отчетности по ним
5. Методические указания
6. Формы отчетности, требования к представлению и оформлению результатов самостоятельной работы студентов
7. Критерии оценивания
8. Рекомендуемая литература и Интернет-ресурсы

ВВЕДЕНИЕ

Цель и задачи освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» являются:

- овладение знанием основных категорий и понятий экономической и финансовой безопасности, основных положений действующего федерального финансового законодательства;
- развитие у студентов навыков работы с финансово-правовыми актами. Формирование теоретических и практических знаний о системе экономической и финансовой безопасности, механизме обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации.

Задачами освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» являются:

- раскрытие понятия, сущности и факторов финансовой безопасности, проведение сравнительно-правового анализа доктрин национальной безопасности зарубежных стран и РФ;
- рассмотрение содержания отношений в сфере экономической и финансовой безопасности на основе нормативно-правовых актов, информационных ресурсов;
- приобретение студентами навыков толкования и применения законодательства в сфере финансовой безопасности на федеральном и региональном уровнях, разработки документов правового характера, осуществления правовой экспертизы нормативных актов, принятия правовых решений и совершения иных юридических действий в точном соответствии с законом.

Дисциплина «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» Б1.В.08 относится к дисциплинам части, формируемой участниками образовательных отношений ОП ВО специалитета по направлению подготовки 40.05.01 Правовое обеспечение национальной безопасности, специализация "Государственно-правовая".

Требования к входным знаниям обучающегося: студент должен знать основные понятия в сфере теории государства и права; конституционного права.

Освоение дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» предшествует изучению таких дисциплин как административное право, финансовое право, налоговое право.

В результате освоения дисциплины «Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности» обучающийся должен:

Код, формулировка компетенции	Код, формулировка индикатора	Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю), характеризующие этапы формирования компетенций, индикаторов
ПК-1 Способен разрабатывать нормативные правовые акты	ИД-1 ПК-1 Выявляет пробелы и коллизии действующего законодательства и определяет способы их преодоления и устранения.	Определяет пробелы и коллизии действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения.
	ИД-2 ПК-1 Понимает	Обосновывает сущность и

	сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры.	уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры.
	ИД-3 ПК-1 Аргументирует нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.	Проводит анализ нормативного решения в области финансовой и экономической безопасности и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков

Общая характеристика самостоятельной работы студента

Основными **формами работы и контроля** СРС в данном курсе являются:

Конспект и собеседование по теме – сочетают устную и письменную формы деятельности студента. Конспект проверяет аналитические умения.

Основные требования к конспекту:

- тезисность;
- лаконичность;
- сжатость.

Круглый стол с защитой авторский проектов с использованием презентаций – нацелена на проверку информационно-коммуникативных компетенций студента, а также навыки речевого, интерактивного взаимодействия с аудиторией.

Основные требования к презентации:

- объем слайдов не более 15;
- единый стиль оформления слайдов;
- графические объекты качественного разрешения;
- текст (кегель – 12/14, шрифт традиционные);
- использование возможностей презентации (анимация, звуковые эффекты, наличие гиперссылок и т.п.).

Основные требования к защите проекта:

- время выступления 7 мин.;
- четкость, лаконичность, логичность, структурированность выступления);
- научность и доступность излагаемого материала;
- грамотность речи.

Реферат – письменное краткое изложение содержания книги, статьи или нескольких научных работ, литературы по общей тематике. Подразумевает раскрытие сущности исследуемой проблемы, включающее обращение к различным точкам зрения на вопрос, а также изложение собственных взглядов.

Основные требования к оформлению реферата:

- объем – 10 страниц формата А 4;
- верхнее и нижнее поля – 2; правое – 1,5; левое – 3;
- шрифт – Times New Roman, кегль 14;
- заголовки – полужирный шрифт;
- нумерация страниц в правом нижнем углу;
- междустрочный интервал – 1,5.

Структура реферата:

1. Титульный лист;
2. План.

3. Введение.
4. Основная часть.
5. Заключение.
6. Библиография.

МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К САМОСТОЯТЕЛЬНОЙ РАБОТЕ СТУДЕНТОВ

Тема 1. Понятие и правовая природа безопасности

Цель занятия - сформировать инновационное мышление у обучаемых и качественное познание теоретического материала.

Форма контроля – проверка конспектов, собеседование.

Задание:

1. Установите взаимосвязь между понятиями: «финансовая безопасность», «энергетическая безопасность», «промышленная безопасность», «оборонная безопасность».
2. Определите роль государственной национальной политики в обеспечении безопасности России.
3. Выделите и охарактеризуйте систему нормативно-правовых актов, регулирующих правоотношения в области безопасности.

Тема 2. Доктрины и концепции национальной безопасности России и зарубежных стран

Цель занятия: рассмотреть природу и генезис доктрин и концепций национальной безопасности в зарубежных странах, выделить актуальные проблемы доктрины национальной безопасности России.

Формы контроля – проверка конспектов, собеседование

Задание.

1. Выделите основные принципы, на которых строится доктрина национальной безопасности РФ.
2. Какие этапы формирования доктрины национальной безопасности Франции можно выделить.
3. Какие угрозы национальной безопасности в международной сфере лежат в основе всех доктрин национальной безопасности.

Тема 3. Экономическая безопасность России. Угрозы экономической безопасности

Цель занятия - рассмотреть сущность и содержание экономической безопасности, проанализировать экономическую безопасность в системе национальной безопасности, выделить классификацию угроз экономической безопасности.

Форма контроля - проверка конспектов, собеседование.

Задание.

1. Какова сущность и содержание экономической безопасности.
2. Выделите важнейшие элементы структуры экономической безопасности.
3. Определите основные отличия в понятиях «компенсационные ресурсы» и «компенсационный потенциал».

4. Перечислите внешние и внутренние факторы угрозы экономической безопасности государства.
5. Опишите механизм обеспечения экономической безопасности.

Тема 4. Финансовая безопасность Российской Федерации: понятие, сущность

Цель занятия - способствовать качественному познанию теоретического материала и овладеть креативностью в развитии практических навыков.

Форма контроля – проверка конспектов, собеседование.

Задание

1. Установите взаимосвязь между понятиями: финансовая безопасность; энергетическая безопасность; промышленная безопасность; оборонная безопасность.
2. Проведите классификацию угроз финансовой и бюджетной безопасности.
3. Определите систему нормативно-правовых актов, устанавливающих доктрину финансовой безопасности России.

Тема 5. Правовое регулирование системы финансовой безопасности государства и состояние ее обеспечения в современной России

Цель занятия - выявить особенности законодательного воздействия на систему финансовой безопасности государства, а также состояние ее обеспечения в современной России.

Форма контроля – проверка конспектов, собеседование.

Задания.

1. Дайте определение следующим терминам: «финансы, финансовые ресурсы, финансовая система, финансовая безопасность». Какова экономическая и юридическая сущность этих категорий?
2. Назовите и раскройте угрозы финансовой безопасности.
3. Объясните, как вы понимаете следующее высказывание: «Финансовая деятельность государства с организационной точки зрения осуществляется в форме создания и использования централизованных и децентрализованных фондов денежных средств»?
4. Приведите примеры, подтверждающие, что Центральный Банк РФ – орган, осуществляющий финансовую деятельность государства.
5. Объясните можно ли отнести к органам, осуществляющим финансовую деятельность государства, органы законодательной и судебной власти?
6. Укажите, верны ли следующие утверждения:
- 7.- Государство – субъект финансовой деятельности;
- 8.- Государство - субъект финансовой безопасности;
- 9.- Государство – субъект финансовой политики.
10. Объясните суть этих тезисов.

Тема 6. Финансовый контроль как необходимый элемент системы финансовой безопасности

Цель занятия - провести анализ существующих в отечественной и зарубежной науке взглядов на понятие и виды финансового контроля, рассмотреть проблемы финансового контроля как элемента системы финансовой безопасности.

Форма контроля - проверка конспектов, собеседование, решение задач.

Задание.

1. Перечислите и сравните задачи, стоящие перед органами представительной власти, исполнительной власти в области финансового контроля.

2. Схематично изобразите основные виды финансового контроля.

3. Налогоплательщик представил первоначальную налоговую декларацию по налогу на прибыль за январь 2013 г. 30.11.2013 г. Затем, самостоятельно обнаружив ошибки в ранее поданной декларации до того момента, когда об этих ошибках стало известно налоговому органу, представил дополнительную налоговую декларацию. Укажите, применяется ли ответственность за нарушение срока представления налоговой декларации, предусмотренная ст. 119 НК РФ, к сумме налога, исчисленной по дополнительной налоговой декларации.

4. Гражданин А. – индивидуальный предприниматель обжаловал в арбитражный суд привлечение его к налоговой ответственности за неуплату им налога на имущество физических лиц по результатам проведенной у него налоговой проверки. Судья отказал в принятии иска, сославшись то, что, поскольку отношения возникли по поводу налога, уплачиваемого физическим лицом, жалобу следует подавать в суд общей юрисдикции.

Правомерен ли отказ судьи?

1. В сентябре 2011 года налогоплательщик подал в налоговую инспекцию заявление о возврате из бюджета суммы переплаченного им налога на добавленную стоимость. Налоговая инспекция приняла решение о возврате налога в апреле 2012 года, что и было исполнено органами Федерального казначейства в установленный срок. Налогоплательщик не имеет задолженности перед бюджетом и потребовал начислить и уплатить проценты за несвоевременный возврат из бюджета сумм переплаченного НДС.

Имеет ли налогоплательщик право предъявить подобное требование? Какими нормами налогового права регулируется возврат переплаченного НДС из бюджета и начисление процентов на несвоевременный возврат переплаченного налога.

Тема 7. Институциональные характеристики обеспечения финансовой безопасности

Цель занятия - рассмотреть правовой статус органов, обеспечивающих финансовую безопасность на федеральном уровне, выделить особенности деятельности Росфинмониторинга.

Форма контроля - проверка конспектов, собеседование.

Задание.

1. Выделите основные принципы осуществления контрольной деятельности высшими органами финансового контроля государств на основе Лимской декларации руководящих принципов финансового контроля.

2. Раскройте функции Федеральной службы по финансовому мониторингу в сфере обеспечения финансовой безопасности РФ на основе анализа норм Положения о Федеральной службе по финансовому мониторингу.

3. Рассмотрите систему органов государственной власти, осуществляющих контроль в сфере финансовой безопасности. Какие существуют проблемы правового регулирования деятельности государственных органов в указанной сфере.

4. Оцените роль Центрального банка РФ и коммерческих банков в реализации концепции финансовой безопасности России.

5. Выделите основные проблемы реализации функций Федеральной службы по финансовому мониторингу в сфере обеспечения финансовой безопасности.

Тема 8. Механизм обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации

Цель занятия: на основе изученного теоретического материала закрепить полученные и сформированные компетенции в сфере практического применения мер по обеспечению финансовой безопасности государства.

Форма контроля - проверка конспектов, собеседование.

Задание.

1. Раскройте экономическое содержание бюджетной политики как категории управления государственными финансами.

2. Что из себя представляет политика бюджетной децентрализации, каковы ее цели и задачи?

3. Составьте схему «Система бюджетного федерализма»

4. Каковы конституционные основы межбюджетных отношений в РФ?

5. Состав расходов бюджетной системы определяется задачами и функциями государства. Исходя из этого раскройте основные направления расходов, финансируемых из федерального бюджета.

6. Охарактеризуйте состояние внешнего и внутреннего долга РФ на современном этапе.

12. Анализ материалов судебной практики, решение задач. На основе полученных знаний решите следующие задачи:

7.1 Найдите по два состава нарушений бюджетного законодательства, за которые предусмотрена финансовая, административная и уголовная ответственность. Определите, в чем заключается разница в мере ответственности на примере приведенных Вами составов правонарушений?

7.2 Руководитель бюджетного учреждения решил обжаловать неправомерные действия должностного лица территориального управления Федерального казначейства по факту приостановления операций по счетам учреждения. Объясните, в каком порядке должен обжаловать действия должностного лица руководитель учреждения?

7.3 В ч. 4 гл. 28 Бюджетного кодекса РФ указываются составы нарушения бюджетного законодательства и практически за каждое нарушение предусмотрена административная ответственность должностных лиц в соответствии с КоАП РФ. Попробуйте определить, в какой сумме и кем будет наложен штраф за нарушение бюджетного законодательства.

7.4 Генеральный директор Верхне-Ямского азотно-тукового завода приказал 28.03.2010 г. выплатить работникам предприятия заработную плату в размере 25% от начисленной за январь 2010 г., используя для этого средства, выделенные из федерального бюджета для модернизации производства. 20.04.2010 г., по получении средств на заработную плату, сумма ранее отвлеченных целевых бюджетных средств была возвращена и полностью использована по целевому назначению. Контролирующий орган тем не менее взыскал с предприятия сумму нецелевого использования, а также наложил штраф в размере двойной действующей в период совершения нарушения учетной ставки ЦБ РФ. Правомерны ли действия контролирующего органа? Должно ли вообще быть наложено взыскание? Если да, то какое?

ТРЕБОВАНИЯ К ПРЕДСТАВЛЕНИЮ И ОФОРМЛЕНИЮ РЕЗУЛЬТАТОВ СРС

Контроль результатов самостоятельной работы студентов может осуществляться в пределах времени, отведенного на обязательные учебные занятия и самостоятельную работу по дисциплине / профессиональному модулю, может проходить в письменной, устной или смешанной форме с предоставлением изделия или продукта творческой деятельности.

Контроль самостоятельной работы должен отвечать следующим требованиям:

- систематичность проведения;

- максимальная индивидуализация контроля;
- соответствие формы контроля виду задания для самостоятельной работы.

Для контроля самостоятельной работы студентов могут быть использованы разнообразные формы, методы и технологии контроля.

- Формы: тестирование, самоотчет, презентации, кейсы, защита творческих работ, контрольные работы и др.;

- Методы контроля: семинарские занятия, зачеты, коллоквиумы, лабораторные работы, практические работы, собеседование, экзамены;

- Технологии контроля: рейтинговая оценка, портфолио, самооценка и др.

Критериями оценки результатов самостоятельной работы студента являются:

- уровень освоения учебного материала;
- умение использовать теоретические знания и практические умения при выполнении профессиональных задач;
- уровень сформированности общих и профессиональных компетенций;
- оформление отчетного материала в соответствии с требованиями;
- творческий подход к выполнению самостоятельной работы;
- уровень владения новыми технологиями, понимание их применения, их сила и слабости, способность критического отношения к информации;
- уровень ответственности за свое обучение и самоорганизацию самостоятельной познавательной деятельности.

Результаты контроля самостоятельной работы студентов учитываются при осуществлении итогового контроля по дисциплине.

Критерии оценивания

Собеседование и коллоквиум:

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе учебной, методической, дополнительной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент грамотно проводит анализ пробелов и коллизий норм действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения, правильно выявляет сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе только учебной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент в целом правильно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и определяет способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, в целом правильно обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, в целом правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос лишь частично на основе только учебной литературы, сделав при этом ряд существенных ошибок, а также если студент не совсем корректно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не совсем корректно может обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не совсем корректно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ по существу отсутствует, несмотря на наводящие вопросы преподавателя, а также если студент не

может определить пробелы и коллизии действующего законодательства и определить способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не может логически обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не может определить нормативное решение и неправильно прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Доклад:

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе учебной, методической, дополнительной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент грамотно проводит анализ пробелов и коллизий норм действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения, правильно выявляет сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе только учебной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент в целом правильно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и определяет способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, в целом правильно обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, в целом правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос лишь частично на основе только учебной литературы, сделав при этом ряд существенных ошибок, а также если студент не совсем корректно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не совсем корректно может обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не совсем корректно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ по существу отсутствует, несмотря на наводящие вопросы преподавателя, а также если студент не может определить пробелы и коллизии действующего законодательства и определить способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не может логически обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не может определить нормативное решение и неправильно прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Индивидуальное творческое задание:

Оценка «отлично» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе учебной, методической, дополнительной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а также если студент грамотно проводит анализ пробелов и коллизий норм действующего законодательства в области финансовой и экономической безопасности и определяет способы их преодоления и устранения, правильно выявляет сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос в полной мере на основе только учебной литературы, а также необходимых нормативно-правовых актов, а

также если студент в целом правильно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и определяет способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, в целом правильно обосновывает сущность и уровни нормотворческого процесса, выделяет стадии нормотворческой процедуры, в целом правильно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если он раскрыл вопрос лишь частично на основе только учебной литературы, сделав при этом ряд существенных ошибок, а также если студент не совсем корректно определяет пробелы и коллизии действующего законодательства и способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не совсем корректно может обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не совсем корректно определяет нормативное решение и прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется студенту, если ответ по существу отсутствует, несмотря на наводящие вопросы преподавателя, а также если студент не может определить пробелы и коллизии действующего законодательства и определить способы их преодоления и устранения в области финансовой и экономической безопасности, не может логически обосновать сущность и уровни нормотворческого процесса, выделить стадии нормотворческой процедуры, не может определить нормативное решение и неправильно прогнозирует последствия его реализации, в том числе с учетом возможных коррупционных рисков.

РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА И ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ

Основная литература:

1. Тедеев, А. А. Финансовое право России : учебник / А. А. Тедеев. — Москва : Проспект, 2025. — 368 с. — ISBN 978-5-392-42565-5. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/464078> (дата обращения: 16.02.2026).

2. Финансовое право : учебник / под общей редакцией А. А. Фатьянова, А. Ю. Ильина. — 2-е изд. — Москва : Проспект, 2024. — 640 с. — ISBN 978-5-392-41019-4. — Текст : электронный // Лань : электронно-библиотечная система. — URL: <https://e.lanbook.com/book/464081> (дата обращения: 16.02.2026).

Дополнительная литература:

1. Кондрат, И.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: монография / И.Н. Кондрат. - Москва: Юстицинформ, 2024. - 928 с.: ил. - Библиогр. в кн. - ISBN 978-5-7205-1240-8; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=460423>.

2. Криворучко, С.В. Национальная платежная система: структура, технологии, регулирование. Международный опыт, российская практика: монография / С.В. Криворучко, В.А. Лопатин. - Москва : ЦИПСИР, 2023. - 456 с. - ISBN 978-5-406-02867-4; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=235078>.

3. Сараджева, О.В. Финансовая безопасность: монография / О.В. Сараджева, Е.Н. Барикаев. - Москва: Юнити-Дана, 2025. - 103 с.: табл., схем. - (Научные издания для юристов). - Библиогр. в кн.. - ISBN 978-5-238-02437-0; То же [Электронный ресурс]. - URL: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=446568>

Интернет-ресурсы:

1. Справочная правовая система «Консультант плюс» <https://www.consultant.ru/>
2. ЭБС «Университетская библиотека онлайн». <http://biblioclub.ru>
3. Электронно-библиотечная система IPRsmart . <https://www.iprbookshop.ru/>

4. Российская государственная библиотека <https://www.rsl.ru/>
5. Электронно-библиотечная система «Знаниум»: <https://znanium.com/>
6. Электронно-библиотечная система «Лань» <https://e.lanbook.com/>
7. Электронно-библиотечная система «Консультант студента» <https://www.studentlibrary.ru/>
8. Электронно-библиотечная система «Национальный цифровой ресурс «Руконт» <https://lib.rucont.ru/>
9. Библиотека профессионала №1 <https://profspo.ru/>
10. Русский язык как иностранный РКИ <https://www.ros-edu.ru/>

Вопросы к экзамену

по дисциплине **Правовое регулирование финансовой и экономической безопасности**

Вопросы (задача, задание) для проверки уровня обученности

1. Понятие безопасности и ее значение в общественных отношениях. Виды безопасности.
2. Безопасность личности, общества и государства в различных сферах жизнедеятельности.
3. Источники обеспечения безопасности.
4. Национальная безопасность Российской Федерации.
5. Доктрины и концепции национальной безопасности зарубежных стран.
6. Экономическая безопасность: понятие, объекты, субъекты, виды.
7. Экономическая безопасность в системе национальной безопасности.
8. Концептуальные основы и стратегия экономической безопасности России.
9. Анализ внешних и внутренних угроз экономической безопасности.
10. Понятие и сущность финансовой безопасности.
11. Место и роль финансовой безопасности в системе обеспечения экономической безопасности Российской Федерации.
12. Факторы финансовой безопасности России.
13. Правовое регулирование системы финансовой безопасности.
14. Угрозы финансовой безопасности Российской Федерации: критерии выявления и классификации.
15. Пороговые значения и индикаторы финансовой безопасности Российской Федерации.
16. Понятие и правовые основы финансового контроля в РФ. Финансовый контроль как необходимый элемент системы финансовой безопасности.
17. Становление ветви контрольной власти в различных правовых системах.
18. Формы и методы финансового контроля.
19. Виды финансового контроля.
20. Органы государственного финансового контроля.
21. Независимый (аудиторский) финансовый контроль.
22. Аудит эффективности как новое направление финансово-контрольной деятельности Российского государства.
23. Понятие бюджетного контроля в российском праве.
24. Контрольно-счетные органы в системе бюджетного контроля.
25. Контроль в межбюджетных отношениях.
26. Контроль за исполнением бюджетов государственных внебюджетных фондов.
27. Порядок проведения аудиторской проверки.

28. Понятие и формы проведения налогового контроля в РФ и зарубежных странах.
29. Налоговое администрирование как инструмент финансового контроля.
30. Камеральные и выездные проверки как формы налогового контроля.
31. Документы налогового контроля.
32. Сущность и виды банковского надзора.
33. Формы надзора за кредитными организациями.
34. Отдельные виды государственного контроля в банковской сфере.
35. Министерство Финансов РФ как субъект финансовых правоотношений и орган финансового контроля.
36. Система государственных органов, обеспечивающих финансовую безопасность на федеральном уровне.
37. Органы, обеспечивающие финансовую безопасность на региональном уровне.
38. Бюджетный федерализм и его роль в обеспечении финансовой безопасности России.
39. Финансовая безопасность страны (регионов) как условие и цель рациональной бюджетной политики.
40. Совершенствование системы обеспечения финансовой безопасности Российской Федерации.