

Київський університет імені Бориса Грінченка

Факультет права та міжнародних відносин

Кафедра публічного та приватного права

**«ЗАТВЕРДЖУЮ»**  
Проректор з науково-методичної  
та навчальної роботи  
  
Олексій ЖИЛЬЦОВ  
« 14 » \_\_\_\_\_ 2020 р.

## РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

### ФІНАНСОВЕ ТА ПОДАТКОВЕ ПРАВО: Змістовий модуль " ФІНАНСОВЕ ПРАВО"

для студентів

спеціальності	081 Право
освітнього рівня	першого (бакалаврського)
освітньої програми	081.00.01 Право

КИЇВСЬКИЙ УНІВЕРСИТЕТ  
ІМЕНІ БОРИСА ГРИНЧЕНКА  
Ідентифікаційний код 02150754  
Начальник відділу  
моніторингу якості освіти  
Протокол № 2553/20  
Жильцов  
(підпис) (прізвище, ім'я, по-батькові)  
« 14 » \_\_\_\_\_ 2020

Київ – 2020

**Розробник:**

Хатнюк Наталія Сергіївна, д.юр.н., доцент, професор кафедри публічного та приватного права Факультету права та міжнародних відносин Київського університету імені Бориса Грінченка.

**Викладачі:**

Хатнюк Наталія Сергіївна, д.юр.н., доцент, професор кафедри публічного та приватного права Факультету права та міжнародних відносин Київського університету імені Бориса Грінченка.

Робочу програму розглянуто і затверджено на засіданні кафедри публічного та приватного права Факультету права та міжнародних відносин  
Протокол від «15» грудня 2020 року № 5

Завідувач кафедри публічного та приватного права  (Лілія ОРЕЛ)

Робочу програму погоджено з гарантом освітньої програми 081.00.01 Право 2020 р.

Гарант освітньої програми  (Наталія СЕРГІЄНКО)

Робочу програму перевірено 2020 р.

Заступник декана  (Анфіса НАШИНЕЦЬ-НАУМОВА)

Пролонговано:

на 20\_\_/20\_\_ н.р. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_). «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р., протокол №\_\_

на 20\_\_/20\_\_ н.р. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_). «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р., протокол №\_\_

на 20\_\_/20\_\_ н.р. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_). «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р., протокол №\_\_

на 20\_\_/20\_\_ н.р. \_\_\_\_\_ (\_\_\_\_\_). «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ р., протокол №\_\_

## 1. Опис навчальної дисципліни

Найменування показників	Характеристика дисципліни за формами навчання	
	денна	заочна
<b>Фінансове та податкове право</b>		
<i>Вид дисципліни</i>	обов'язкова	
<i>Мова викладання, навчання та оцінювання</i>	українська	
<i>Загальний обсяг кредитів / годин</i>	6 / 180	
<i>Курс</i>	2	2
<i>Семестр</i>	4	4
<i>Кількість змістових модулів з розподілом</i>	2	
<i>Обсяг кредитів</i>	6	6
<i>Обсяг годин, в тому числі:</i>	180	180
<i>Аудиторні</i>	84	24
<i>Модульний контроль</i>	12	-
<i>Семестровий контроль</i>	30	-
<i>Самостійна робота</i>	54	156
<i>Форма семестрового контролю</i>	Екзамен	Екзамен
<b>Змістовий модуль «Фінансове право»</b>		
<i>Курс</i>	2	2
<i>Семестр</i>	4	4
<i>Обсяг кредитів</i>	3	3
<i>Обсяг годин, в тому числі:</i>	90	90
<i>Аудиторні</i>	42	12
<i>Модульний контроль</i>	6	-
<i>Семестровий контроль</i>	15	-
<i>Самостійна робота</i>	27	78
<i>Форма семестрового контролю</i>	-	-

## 2. Мета та завдання навчальної дисципліни

**Мета** – формування знань студентів щодо становлення та сучасного стану правового забезпечення розвитку фінансової, бюджетної та податкової систем в Україні.

### **Завдання:**

- вивчення сутності і змісту фінансово-правових явищ і процесів;
- узагальнення та розширення знань студентів у галузі фінансового права;
- навчання студентів орієнтуватися в фінансовому законодавстві.

**Завдання навчальної дисципліни передбачають формування наступних компетентностей:**

### **Загальні компетентності (ЗК) –**

**ЗК-2.** Здатність застосовувати знання в професійній діяльності у стандартних та окремих нестандартних ситуаціях.

**ЗК-4.** Знання і розуміння предмета та характеру професійної діяльності, природи етичних стандартів та здатність діяти на їх основі.

**ЗК-5.** Здатність спілкуватися державною мовою як усно, так і письмово, добре володіти правничою термінологією.

**ЗК-8.** Здатність проведення досліджень, уміння грамотно і точно формулювати та висловлювати свої позиції, належним чином їх обґрунтовувати, брати участь в аргументованій професійній дискусії.

**ЗК-9.** Здатність вчитися і оволодівати сучасними знаннями.

**ЗК-10.** Здатність бути критичним і самокритичним, визнавати та виправляти власні помилки.

**ЗК-11.** Вміння працювати самостійно, проявляти добросовісність, дисциплінованість, пунктуальність та відповідальність, а також працювати у команді колег за фахом.

**ЗК-13.** Цінування та повага різноманітності і мультикультурності.

#### **Фахові компетентності спеціальності (ФК) –**

**ФК-3.** Знання стандартів правничої професії.

**ФК-10.** Уміння застосувати знання у практичній діяльності при моделюванні правових ситуацій.

**ФК-11.** Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти.

**ФК-12.** Здатність аналізувати правові проблеми та формувати правові позиції.

**ФК-13.** Здатність застосовувати юридичну аргументацію.

**ФК-15.** Навички логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення.

**ФК-17.** Навички самостійної підготовки проектів актів правозастосування.

**ФК-18.** Здатність до критичного та системного аналізу правових явищ і застосування набутих знань у професійній діяльності.

#### **Робота студентів в Центрі практичної юриспруденції**

Під час занять в Центрі з дисципліни кожен студент має бути готовим викласти свої міркування з обговорюваних питань і аргументовано відстоювати свою позицію, яка містить аналіз вимог чинного законодавства, науково-методичної літератури, розумну критику, вміння поєднувати теоретичний матеріал з практичною діяльністю працівників юридичної сфери.

Метою занять в Центрі є поглиблення й закріплення теоретичних знань, одержаних студентами на лекціях і за підсумками самостійної роботи. Під час їх проведення студенти повинні:

- аналізувати, узагальнювати та правильно застосовувати правові норми у практичній діяльності;
- складати і оформлювати документи правового характеру;
- керуватися у практичній діяльності та в поведінці правовими знаннями і переконаннями.

### **3. Результати навчання за дисципліною**

#### **Студент має знати та розуміти, вміти:**

**СГ-1.** Визначати вагомість та переконливість аргументів в оцінці заздалегідь невідомих умов та обставин

**СГ-2.** Здійснювати синтез відповідних концепцій і доктринальних положень публічної політики у контексті аналізованої проблеми і демонструвати власне бачення шляхів її розв'язання

**СГ-4.** Формулювати власні обґрунтовані судження на основі аналізу відомої проблеми

**ДН-1.** Узгоджувати план власного дослідження і самостійно формувати матеріали за визначеними джерелами

**ДН-3.** Самостійно визначати та формулювати ті питання, з яких потрібна допомога і діяти відповідно до рекомендацій

**К-1.** Вільно володіти письмовою та усною державною мовою, правильно вживаючи правничу термінологію

**ПС-1.** Належно використовувати цифрову і статистичну інформацію, отриману з першоджерел та

вторинних джерел для своєї професійної діяльності

**ПС-2.** Вільно використовувати для професійної діяльності доступні інформаційні технології і бази даних

**ПС-3.** Користуватися комп'ютерними програмами у межах стандартного програмного забезпечення з використанням електронних таблиць, графіків та інших можливостей

**ПС-4.** Працювати в групі як учасник, формуючи власний внесок у виконання завдань групи

**ПР-1.** Демонструвати знання і розуміння щодо визначення основних сучасних правових доктрин, цінностей та принципів функціонування національної правової системи

**ПР-3.** Демонструвати необхідні знання та розуміння суті та змісту основних правових інститутів та норм фундаментальних галузей права

#### 4. Структура навчальної дисципліни

Тематичний план для денної форми навчання

Назви змістових модулів і тем	Розподіл годин між видами робіт					
	Усього	Аудиторна				Самостійна
		Лекції	Семінари	Практичні	Лабораторні	
<b>Змістовий модуль 1.</b>						
Діяльність держави та органів місцевого самоврядування в сфері публічних фінансів.	6	2	2			2
Предмет, метод, система та джерела фінансового права.	6	2	2			2
Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини.	6	2	2			2
Правові основи фінансового контролю в Україні.	6	2		2		2
Правове регулювання надання фінансових послуг і функціонування фінансових установ	5	2		2		1
Модульний контроль	2					
<b>Разом</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>6</b>	<b>4</b>		<b>9</b>
<b>Змістовий модуль 2.</b>						
Фінансово-правова відповідальність.	5	2	2			1
Бюджетне право і бюджетний устрій	3		1			2
Бюджетний процес в Україні.	3		1			2
Міжбюджетні відносини.	4		2			2
Правове регулювання державних і місцевих доходів.	2			1		1
Правове регулювання державних і місцевих видатків та кошторисно-бюджетного фінансування.	2			1		1
Модульний контроль.	2					
<b>Разом</b>	<b>21</b>	<b>2</b>	<b>6</b>	<b>2</b>		<b>9</b>

<b>Змістовий модуль 3.</b>						
Правові засади державного та муніципального кредит	4	2				2
Правові основи державного страхування	6	2	2			2
Правове регулювання валютних відносин.	6	2		2		2
Правове регулювання банківської діяльності.	5			2		3
Модульний контроль	2					
<b>Разом</b>	<b>23</b>	<b>6</b>	<b>2</b>	<b>4</b>		<b>9</b>
Семестровий контроль	15					
<b>Усього</b>	<b>90</b>	<b>18</b>	<b>14</b>	<b>10</b>		<b>27</b>

Тематичний план для заочної форми навчання

Назви змістових модулів і тем	Усього	Розподіл годин між видами робіт				
		Аудиторна				Самостійна
		Лекції	Семінари	Практичні	Лабораторні	
<b>Змістовий модуль 1.</b>						
Діяльність держави та органів місцевого самоврядування в сфері публічних фінансів.	9					9
Предмет, метод, система та джерела фінансового права.	9					9
Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини.	15	2	2	2		9
<b>Разом</b>	<b>33</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>27</b>
<b>Змістовий модуль 2.</b>						
Фінансово-правова відповідальність.	9					9
Бюджетне право і бюджетний устрій	9					9
Бюджетний процес в Україні.	15	2	2	2		9
<b>Разом</b>	<b>33</b>	<b>2</b>	<b>2</b>	<b>2</b>		<b>27</b>
<b>Змістовий модуль 3.</b>						
Правові засади державного та муніципального кредит	6					6
Правові основи державного страхування	9					9
Правове регулювання валютних відносин.	9					9
<b>Разом</b>	<b>24</b>	-	-	-	-	<b>24</b>
<b>Усього</b>	<b>90</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>4</b>		<b>78</b>

## **5. Програма навчальної дисципліни.**

*Змістовий модуль 1. Правові засади фінансових правовідносин та ринку фінансових послуг в Україні.*

### **ТЕМА 1. Діяльність держави та органів місцевого самоврядування у сфері публічних фінансів.**

Фінансові ресурси. Державні фінанси. Централізовані державні фінанси. Децентралізовані державні фінанси. Поняття фінансової діяльності держави. Суб'єкти, об'єкт, зміст фінансової діяльності держави. Принципи фінансової діяльності держави. Методи фінансової діяльності держави. Методи формування грошових фондів. Методи розподілу грошових фондів. Дотація. Субвенція. Методи використання грошових фондів. Форми фінансової діяльності держави. Фінансова політика. Органи управління державними фінансами. Правове положення Міністерства фінансів України. Правове положення Державного казначейства України. Місцеві державні адміністрації в особі їх фінансових органів. Правове положення органів виконавчої влади, що здійснюють керівництво фінансами у зв'язку з виконанням своїх основних функцій та завдань.

### **ТЕМА 2. Предмет, метод, система та джерела фінансового права.**

Предмет фінансового права. Дискусійні питання предмету фінансового права. Метод фінансового права. Поняття фінансового права. Система фінансового права. Місце фінансового права в системі права України. Фінансове право і наука фінансового права. Джерела фінансового права. Опорні закони в системі фінансового законодавства України як акти вищої юридичної сили. Підзаконні нормативно-правові акти в системі фінансового законодавства. Дія фінансово-правових актів в часі, просторі і за колом осіб.

### **ТЕМА 3. Фінансово-правові норми та фінансово-правові відносини.**

Поняття і особливості фінансово-правових норм. Види фінансово-правових норм. Структура фінансово-правової норми. Санкції фінансово-правових норм.

Поняття і особливості фінансово-правових відносин. Суб'єкти фінансових правовідносин і суб'єкти фінансового права. Об'єкт фінансових правовідносин. Зміст фінансових правовідносин. Підстави виникнення, зміни і припинення фінансово-правових відносин.

### **ТЕМА 4. Правові основи фінансового контролю в Україні.**

Суть і призначення фінансового контролю. Фінансова дисципліна. Зміст фінансового контролю. Види фінансового контролю. Методи фінансового контролю. Поняття ревізії. Поняття перевірки. Податкова перевірка. Види ревізій. Акт ревізії. Обстеження. Інспекції. Спостереження. Організації та органи фінансового контролю. Загальнодержавний фінансовий контроль. Відомчий фінансовий контроль. Фінансовий контроль фінансово-кредитних органів. Внутрішньогосподарський фінансовий контроль. Аудиторський фінансовий контроль. Правове положення державної податкової служби в Україні. Правове положення державної контрольно-ревізійної служби в Україні. Правові засади аудиторської діяльності в Україні.

### **ТЕМА 5. Фінансово-правова відповідальність.**

Дискусійні питання виділення фінансово-правової відповідальності. Поняття і особливості фінансово-правової відповідальності. Фінансове правопорушення як фактична підстава фінансово-правової відповідальності. Поняття і види фінансових правопорушень. Склад фінансового правопорушення. Поняття і особливості фінансово-правових санкцій. Види фінансово-правових санкцій. Порядок стягнення фінансово-правових санкцій.

### **ТЕМА 6. Правові засади надання фінансових послуг і функціонування фінансових установ.**

Поняття та ознаки ринку фінансових послуг. Правові засади функціонування ринку фінансових послуг. Загальні правові засади у сфері надання фінансових послуг, здійснення регулятивних та наглядових функцій за діяльністю з надання фінансових послуг. Відносини, що виникають між учасниками ринків фінансових послуг під час здійснення операцій з надання фінансових послуг. Види фінансових послуг. Учасники ринку фінансових послуг. Правовий статус посередників ринку фінансових послуг. Правовий статус фінансових установ.

### **ТЕМА 7. Бюджетне право і бюджетний устрій України.**

Поняття бюджету. Значення бюджету для функціонування держави. Бюджетний період. Поняття бюджетного права. Особливості бюджетно-правових відносин. Бюджетний устрій України. Бюджетна система. Зведений (консолідований) бюджет. Принципи бюджетної системи. Бюджетна класифікація та її призначення. Класифікація доходів бюджету. Класифікація видатків бюджету. Класифікація фінансування бюджету. Класифікація боргу. Складові частини бюджету. Запозичення. Резервний фонд бюджету.

### **ТЕМА 8. Бюджетний процес в Україні.**

Поняття і зміст бюджетного процесу. Повноваження та обов'язки учасників бюджетного процесу. Порядок складання проекту бюджету. Основні напрямки бюджетної політики на наступний бюджетний період. Бюджетні запити. Порядок розгляду проекту Закону про Державний бюджет України. Порядок затвердження Закону про Державний бюджет України. Захищені статті бюджету. Зміст актів про бюджет. Порядок виконання бюджету України. Казначейська система виконання Державного бюджету України. Розпорядники бюджетних коштів та їх повноваження. Бюджетні призначення. Реєстраційний рахунок. Касові видатки бюджету. Фактичні видатки бюджету Умови пропорційного скорочення бюджетних видатків. Відповідальність за виконання бюджету. Звітність про виконання бюджетів.

### **ТЕМА 9. Міжбюджетні відносини.**

Поняття та мета міжбюджетних відносин. Поняття і види видатків на здійснення повноважень. Розмежування видів видатків між бюджетами. Поняття і види міжбюджетних трансфертів. Дотація вирівнювання. Субвенція. Трансферти, що надаються з Державного бюджету України місцевим бюджетам. Міжбюджетні трансферти між місцевими бюджетами. Фінансовий норматив бюджетної забезпеченості.

### **ТЕМА 10. Правове регулювання державних і місцевих доходів.**

Поняття державних, місцевих і публічних доходів. Розмежування понять державні доходи і доходи бюджету. Система державних і місцевих доходів. Неподаткові платежі в системі державних доходів. Поняття і функції податків. Ознаки податків, що відмежовують їх від інших обов'язкових платежів. Види податків та їх характеристика. Загальнодержавні податки і збори (обов'язкові платежі). Місцеві податки і збори (обов'язкові платежі). Принципи побудови системи оподаткування. Поняття податкового права. Податковий закон. Платники податків і зборів (обов'язкових платежів). Права та обов'язки платників податків і зборів (обов'язкових платежів).



### **ТЕМА 11. Правове регулювання державних і місцевих видатків.**

Поняття державних видатків. Види державних видатків. Централізовані державні видатки. Децентралізовані державні видатки. Витрати бюджету і видатки бюджету, їх співвідношення. Видатки Державного бюджету України. Таємні видатки. Місцеві видатки. Видатки місцевих бюджетів. Публічні видатки. Поняття та принципи фінансування державних видатків. Відносини, що виникають у сфері державних і місцевих видатків. Особливості фінансування державних підприємств. Поняття кошторисно-бюджетного фінансування, його принципи. Об'єкти кошторисно-бюджетного фінансування. Поняття бюджетної установи. Кошторис як індивідуально-правовий акт, його зміст. Види кошторисів. Індивідуальний кошторис. Зведені кошториси. Плани асигнувань. Порядок складання, затвердження і виконання кошторисів бюджетних установ. Порядок кошторисно-бюджетного фінансування. Особливості фінансових правовідносин у сфері кошторисно-бюджетного фінансування. Фінансовий контроль за використанням бюджетних коштів.

### **Змістовий модуль 3. Правове регулювання окремих видів фінансової діяльності.**

#### **ТЕМА 12. Правові засади аудиторської діяльності.**

Поняття та види аудиторської діяльності. Поняття та ознаки аудиту. Правовий статус суб'єктів аудиторської діяльності. Поняття та функції державного кредиту. Особливості правовідносин, що виникають у сфері державного та муніципального кредиту. Порівняльна характеристика державного кредиту і банківського кредиту, державного кредиту і податків. Форми державного кредиту. Позички та запозичення до місцевих бюджетів. Поняття державного боргу. Структура державного боргу. Внутрішній державний борг. Зовнішній державний борг. Боргові зобов'язання Автономної Республіки Крим, місцевого самоврядування. Управління державним боргом, його принципи. Методи управління державним боргом. Нормативно-правове забезпечення відносин у сфері державного та муніципального кредиту.

#### **ТЕМА 13. Правові основи страхової діяльності.**

Поняття, ознаки та функції страхування. Форми і види страхування. Добровільне страхування, його види. Обов'язкове страхування, його види. Майнове страхування. Страхування відповідальності. Особисте страхування. Соціальне страхування. Учасники правовідносин у сфері соціального страхування. Загальнообов'язкове державне соціальне страхування. Пенсійне державне страхування. Державне соціальне страхування у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності. Медичне страхування. Державне соціальне страхування від нещасного випадку на виробництві та професійного захворювання. Державне соціальне страхування на випадок безробіття. Законодавство України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

#### **ТЕМА 14. Правове регулювання валютних відносин.**

Поняття валютних цінностей, іноземної валюти, банківських (монетарних) металів. Правовий статус національної валюти України. Право власності на валютні цінності. Види валютних операцій. Ліцензування валютних операцій. Уповноважені банки. Порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті. Кредитування в іноземній валюті. Правові основи валютного регулювання та валютного контролю в Україні.

#### **ТЕМА 15. Правове регулювання банківської діяльності.**

Поняття та структура банківської системи. Поняття та види банків. Правове положення НБУ. Правові засади відкриття, обслуговування та закриття рахунків в банківських установах. Договір банківського рахунка. Види банківських рахунків. Правові основи здійснення безготівкових розрахунків. Поняття платіжної системи. Внутрішньодержавні та міжнародні платіжні системи. Види внутрішньодержавних платіжних систем. Види безготівкових розрахунків. Безспірне списання грошових коштів. Арешт грошових коштів на рахунках в банках. Поняття банківського кредиту. Принципи банківського кредитування. Види забезпечення банківських кредитів

## 6. Контроль навчальних досягнень

### 6.1. Система оцінювання навчальних досягнень студентів

#### Розрахунок рейтингових балів за видами поточного (модульного) контролю

для денної форми навчання

Вид діяльності студента	Макс. кількість балів за одиницю	Зм.Модуль 1		Зм.Модуль 2		Зм.Модуль 3	
		Кільк. одиниць	Макс. кількість балів за вид	Кільк. одиниць	Макс. кількість	Кільк.одиниць	Макс.кількість
Відвідування лекцій	1	5	5	1	1	3	3
Відвідування семінарських занять	1	3	3	3	3	1	1
Робота на семінарському занятті	10	3	30	3	30	1	10
Відвідування практичних занять	1	2	2	1	1	2	2
Робота на практичному занятті	10	2	20	1	10	2	20
Виконання завдань для самостійної роботи	5	1	5	1	5	1	5
Виконання модульної роботи	25		25		25		25
<b>Разом</b>			<b>90</b>		<b>75</b>		<b>66</b>
<b>Максимальна кількість балів:</b>	<b>231</b>						
<b>Розрахунок коефіцієнта:</b>	<b>0,432</b>						
<b>Проміжний контроль</b>	<b>100</b>						

для заочної форми навчання

Вид діяльності студента	Макс. кількість балів за одиницю	Зм.Модуль 1		Зм.Модуль 2		Зм.Модуль 3	
		Кільк. одиниць	Макс. кількість балів за вид	Кільк. одиниць	Макс. кількість	Кільк.одиниць	Макс.кількість
Відвідування лекцій	1	1	1	1	1		
Відвідування семінарських занять	1	1	1	1	1		
Робота на семінарському занятті	10	1	10	1	10		
Відвідування практичних занять	1	1	1	1	1		
Робота на практичному занятті	10	1	10	1	10		
Виконання завдань для самостійної роботи	5	1	5	1	5	1	5
<b>Разом</b>			<b>28</b>		<b>28</b>		<b>5</b>
<b>Максимальна кількість балів:</b>	<b>61</b>						
<b>Розрахунок коефіцієнта:</b>	<b>1,639</b>						
<b>Проміжний контроль</b>	<b>100</b>						

**За роботу на семінарському / практичному занятті студент може отримати максимально 10 балів. Ще 1 бал студент може отримати за присутність на семінарському / практичному занятті.**

**Критерії оцінювання роботи студентів на семінарському / практичному занятті:**

10 б: студент вирішив всі завдання абсолютно вірно і повно дав відповіді на питання, виклав свої відповіді логічно і послідовно, аргументував відповіді.

9-7: студент вирішив всі завдання, проте з незначними помилками, допустив невелику непослідовність у викладі відповідей, його відповіді достатньо аргументовані.

6-4: студент вирішив не всі завдання, допустив помилки при їх вирішенні, має місце непослідовність у викладі відповідей, його відповіді недостатньо аргументовані.

0-3: студент вирішив не всі завдання, допустивши істотні помилки при вирішенні, має місце безсистемність у викладі відповідей, його відповіді неаргументовані.

## **6.2. Завдання для самостійної роботи та критерії оцінювання.**

### **До змістового модуля 1:**

1. Поняття державного фінансового контролю.
2. Загальна характеристика повноважень Міністерства фінансів України.
3. Загальна характеристика повноважень Державної аудиторської служби України.
4. Загальні засади встановлення податків і зборів.
5. Основні повноваження Державної податкової служби.
6. Права платників податків.
7. Поняття податкового періоду та види податкового періоду.
8. Податковий обов'язок: поняття, виникнення, зміна і припинення.
9. Поняття бюджетного призначення, бюджетного асигнування, бюджетного зобов'язання.
10. Бюджетний період.

### **До змістового модуля 2:**

11. Контроль та аудит у бюджетному процесі.
12. Правовий статус та повноваження Рахункової палати.
13. Предмет регулювання закону про Державний бюджет України.
14. Казначейське обслуговування бюджетних коштів.
15. Захищені видатки бюджету.
16. Фонд соціального страхування України.
17. Права, обов'язки та відповідальність роботодавця як страхувальника.
18. Призначення та виплата матеріального забезпечення, надання соціальних послуг за страхуванням у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.
19. Страхові виплати потерпілому під час його професійної реабілітації.

### **До змістового модуля 3:**

20. Оператори державних лотерей.
21. Розповсюдження державних лотерей.
22. Державний нагляд (контроль) у сфері лотерейної діяльності.
23. Основні засади грошово-кредитної політики.
24. Регулювання імпорту та експорту капіталу.
25. Валютне законодавство.
26. Торгівля валютними цінностями.
27. Види відповідальності за порушення вимог валютного законодавства.
28. Порядок застосування заходів впливу за порушення вимог валютного законодавства.

**В межах кожного змістового модуля студент опрацьовує питання, винесені на самостійне опрацювання (письмово). Виконання опрацювання питань, винесених на**

самостійне опрацювання, в межах кожного змістового модуля, оцінюється максимально у 5 балів.

### Критерії оцінювання самостійної роботи

Бал	Критерій
5	студент засвоїв теоретичний матеріал, який винесений на самостійну роботу, застосування для оформлення результатів самостійної роботи не тільки рекомендованої, а й додаткової літератури та творчого підходу; чітке володіння понятійним апаратом, теорією; вміння використовувати їх для виконання конкретних практичних завдань, розв'язання ситуацій. Оформлення результатів самостійної роботи повинно бути логічним та послідовним.
4	студент засвоїв теоретичний матеріал з відповідної теми який винесений на самостійну роботу, та наявне вміння орієнтуватися в ньому, усвідомлене застосування знань для розв'язання практичних задач; за умови виконання всіх вимог, які передбачено для оцінки "5 балів", при наявності незначних помилок або не зовсім повних висновків за одержаними результатами. Оформлення виконаного завдання з самостійної роботи має бути послідовним.
3	студент не повністю засвоїв тему для самостійного опрацювання не досконало володіє основними поняттями та положеннями навчальної дисципліни, невпевнено орієнтується в першоджерелах та рекомендованій літературі, непереконливо відповідає, додаткові питання викликають невпевненість або відсутність знань.
1-2	студент не опанував навчальний матеріал з відповідної теми для самостійного опрацювання, не знає основних понять і термінів наукової дисципліни, не орієнтується в першоджерелах та рекомендованій літературі, відсутнє наукове або логічне мислення.

### 6.3. Форми проведення модульного контролю та критерії оцінювання

Виконання модульних контрольних робіт здійснюється в письмовому вигляді з використанням роздрукованих завдань. Модульний контроль знань студентів здійснюється після завершення вивчення навчального матеріалу змістового модуля.

### Критерії оцінювання

Бал	Критерії
24-25	Студент вирішив всі завдання абсолютно вірно і повно дав відповіді на питання як теоретичного, так і практичного характеру. Логічно і послідовно аргументував і виклав свою точку зору.
20-23	Студент вирішив завдання з 1 помилкою, відповідь на питання містить повне розгорнуте, правильне та обґрунтоване викладення матеріалу, допущено 2-3 помилки при вирішенні практичних завдань.
15-19	Студент правильно і повно вирішив більшість, але не всі завдання, відповідь на запитання є не повністю аргументованою; допускає незначні неточності
10-14	Студент правильно вирішив половину завдань; думка викладена з порушенням логіки подання матеріалу. Студент правильно вирішив ситуацію, проте не зовсім слушно аргументує її, або враховує не всі, а деякі умови ситуації. Вирішує декілька завдань поверхнево.
5-9	Студент вирішив трохи менше половини завдань; може дати визначення юридичного поняття. Відповідь на запитання дає неповно і поверхнево.
0-4	Студент не вирішив більшість завдань або вирішив неправильно; відповіді на питання є неповними; неправильно обґрунтовує своє рішення.

#### **6.4. Форми проведення семестрового контролю та критерії оцінювання**

Навчальні досягнення студентів з дисципліни оцінюються за модульно-рейтинговою системою, в основу якої покладено принцип поопераційної звітності, обов'язковості модульного контролю, накопичувальної системи оцінювання рівня знань, умінь та навичок на семінарських заняттях та під час виконання самостійної роботи, розширення кількості підсумкових балів до 100.

Семестровий контроль знань студентів у формі екзамену з дисципліни «Фінансове та податкове право» здійснюється після завершення вивчення навчального матеріалу змістових модулів: «Фінансове право», «Податкове право».

#### **6.5. Орієнтовний перелік питань для семестрового контролю**

1. Поняття фінансів.
2. Поняття фінансової діяльності.
3. Поняття державного фінансового контролю.
4. Органи державного фінансового контролю.
5. Міністерство фінансів України: правовий статус та основні завдання.
6. Загальна характеристика повноважень Міністерства фінансів України.
7. Державна аудиторська служба України (Держаудитслужба): правовий статус та завдання.
8. Загальна характеристика повноважень Державної аудиторської служби України.
9. Поняття податкових правовідносин.
10. Основні засади податкового законодавства України.
11. Поняття податку та збору.
12. Загальні засади встановлення податків і зборів.
13. Види податків та зборів.
14. Спеціальні податкові режими.
15. Державна податкова служба: правовий статус та завдання.
16. Основні повноваження Державної податкової служби.
17. Поняття платників податків та обов'язки платників податків.
18. Права платників податків.
19. Поняття податкового агента.
20. Поняття об'єкта оподаткування та бази оподаткування, ставки податку.
21. Податкові пільги: поняття та загальна характеристика.
22. Поняття строку сплати податку.
23. Поняття податкового періоду та види податкового періоду.
24. Податковий обов'язок: поняття, виникнення, зміна і припинення.
25. Поняття бюджетних правовідносин.
26. Поняття бюджету та бюджетної системи України.
27. Поняття бюджетного призначення, бюджетного асигнування, бюджетного зобов'язання.
28. Бюджетний період.
29. Структура бюджетної системи України.
30. Принципи бюджетної системи України.
31. Джерела фінансування бюджету.
32. Державні та місцеві гарантії.
33. Поняття бюджетного процесу.
34. Стадії бюджетного процесу.
35. Розпорядники бюджетних коштів та їх повноваження.
36. Контроль та аудит у бюджетному процесі.
37. Правовий статус та повноваження Рахункової палати.
38. Організаційні засади складання Бюджетної декларації та проекту Державного бюджету України.

39. Складання та схвалення Бюджетної декларації.
40. Складання бюджетного запиту.
41. Аналіз бюджетних запитів і розробка проекту Державного бюджету України.
42. Схвалення Кабінетом Міністрів України проекту закону про Державний бюджет України.
43. Розгляд та затвердження Державного бюджету України.
44. Предмет регулювання закону про Державний бюджет України.
45. Організація виконання державного бюджету.
46. Казначейське обслуговування бюджетних коштів.
47. Захищені видатки бюджету.
48. Звітність про виконання Державного бюджету України.
49. Розгляд річного звіту про виконання закону про Державний бюджет України.
50. Поняття державного боргу, гарантованого державою боргу.
51. Поняття місцевого боргу.
52. Здійснення державних (місцевих) запозичень та управління державним (місцевим) боргом.
53. Граничні обсяги державного (місцевого) боргу та державних (місцевих) гарантій.
54. Поняття загальнообов'язкового державного соціального страхування (соціального страхування).
55. Принципи соціального страхування.
56. Фонд соціального страхування України.
57. Права, обов'язки та відповідальність роботодавця як страхувальника.
58. Права, обов'язки та відповідальність застрахованих осіб.
59. Види матеріального забезпечення та соціальних послуг за страхуванням у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.
60. Призначення та виплата матеріального забезпечення, надання соціальних послуг за страхуванням у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності.
61. Особи, які підлягають страхуванню від нещасного випадку. Страхові виплати при нещасному випадку на виробництві.
62. Страхові виплати потерпілому під час його професійної реабілітації.
63. Поняття лотереї.
64. Принципи проведення лотерей.
65. Державна монополія на організацію лотерей.
66. Оператори державних лотерей.
67. Розповсюдження державних лотерей.
68. Гравці у державній лотереї.
69. Призовий (виграшний) фонд державної лотереї.
70. Державний нагляд (контроль) у сфері лотерейної діяльності.
71. Поняття грошово-кредитної політики.
72. Основні засади грошово-кредитної політики.
73. Засоби та методи грошово-кредитної політики – загальна характеристика.
74. Визначення та регулювання норм обов'язкових резервів для банків. Процентна політика.
75. Рефінансування банків.
76. Управління золотовалютними резервами.
77. Операції з цінними паперами (крім цінних паперів, що підтверджують корпоративні права), у тому числі з казначейськими зобов'язаннями, на відкритому ринку.
78. Регулювання імпорту та експорту капіталу.
79. Запровадження на строк до шести місяців вимоги щодо обов'язкового продажу частини надходжень в іноземній валюті.
80. Зміна строків розрахунків за операціями з експорту та імпорту товарів.
81. Емісія власних боргових зобов'язань та операції з ними.
82. Поняття валютної операції.
83. Поняття валютного регулювання.
84. Принципи валютного регулювання.

85. Валютне законодавство.
86. Торгівля валютними цінностями.
87. Транскордонне переміщення валютних цінностей.
88. Поняття валютного нагляду та його суть.
89. Види відповідальності за порушення вимог валютного законодавства.
90. Порядок застосування заходів впливу за порушення вимог валютного законодавства.

## 6.6. Шкала відповідності оцінок

Рейтингова оцінка	Оцінка за стобальною шкалою	Значення оцінки
<b>A</b>	<b>90-100</b> балів	<b>Відмінно</b> – відмінний рівень знань (умінь) в межах обов’язкового матеріалу з можливими незначними недоліками
<b>B</b>	<b>82-89</b> балів	<b>Дуже добре</b> – достатньо високий рівень знань (умінь) в межах обов’язкового матеріалу без суттєвих (грубих) помилок
<b>C</b>	<b>75-81</b> балів	<b>Добре</b> – в цілому добрий рівень знань (умінь) з незначною кількістю помилок
<b>D</b>	<b>69-74</b> балів	<b>Задовільно</b> – посередній рівень знань (умінь) із значною кількістю недоліків, достатній для подальшого навчання або професійної діяльності
<b>E</b>	<b>60-68</b> балів	<b>Достатньо</b> – мінімально можливий допустимий рівень знань (умінь)
<b>FX</b>	<b>35-59</b> балів	<b>Незадовільно з можливістю повторного складання</b> – незадовільний рівень знань, з можливістю повторного перескладання за умови належного самостійного доопрацювання
<b>F</b>	<b>1-34</b> балів	<b>Незадовільно з обов’язковим повторним вивченням курсу</b> – досить низький рівень знань (умінь), що вимагає повторного вивчення дисципліни

## 7. Навчально-методична карта дисципліни

для денної форми навчання

Разом: 90 год., із них: лекції – 18 год., семінарські заняття – 14 год., практичні заняття – 10 год., модульний контроль – 6 год., семестровий контроль – 15 год.  
самостійна робота – 27 год.

Тиждень	I	II	III	IV	V	VI	VII
Модулі (бали)	Змістовий модуль I. (90 б)				Змістовий модуль II. (75 б)		Змістовий модуль III. (66 б)
Лекції (бали)	Л1 (16)	Л2 (16)	Л3 (16)	Л4 (16) Л5 (16)	Л6 (16)		Л7 (16) Л8 (16) Л9 (16)
Семінарські заняття (бали)	С1 11 б	С2 11 б	С3 11 б		С4 11 б С5 11 б	С6 11 б	С7 11 б
Практичні заняття (бали)		П1 1-11 б.	П2 1-11 б.			П3 1-11 б.	П4 1-11 б. П5 1-11 б.
Модульні КР	25 балів				25 балів		25 балів
СР (бали)	5 балів				5 балів		5 балів
Підсумковий контроль (вид, бали)	Проміжний контроль (100 б)						

для заочної форми навчання

Разом: 90 год., із них: лекції – 4 год., семінарські заняття – 4 год., практичні заняття – 4 год., самостійна робота – 78 год.

Тиждень	I	II	III	IV	V	VI	VII
Модулі (бали)	Змістовий модуль I. (28 б)				Змістовий модуль II. (28 б)		Змістовий модуль III. (5 б)
Лекції (бали)	Л1 (16)				Л2 (16)		
Семінарські заняття (бали)		С1 11 б				С2 11 б	
Практичні заняття (бали)			П1 1-11 б.				П2 1-11 б.
СР (бали)	5 балів				5 балів		5 балів
Підсумковий контроль (вид, бали)	Проміжний контроль (100 б)						

## 8. Рекомендовані джерела

### Базові:

1. Конституція України від 28 червня 1996. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254к/96-вр> (дата звернення 05.01.2020).
2. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26 січня 1993 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2939-12> (дата звернення 05.01.2020).
3. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 р. № 375. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/375-2014-п> (дата звернення 05.01.2020).
4. Положення про Державну аудиторську службу України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 3 лютого 2016 р. № 43. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/43-2016-п> (дата звернення 05.01.2020).
5. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17> (дата звернення 05.01.2020).
6. Положення про Державну податкову службу України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 6 березня 2019 р. № 227. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-п> (дата звернення 05.01.2020).
7. Бюджетний кодекс України від 8 липня 2010 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17> (дата звернення 05.01.2020).



8. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене постановою Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2015 р. № 215. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/215-2015-п> (дата звернення 05.01.2020).
9. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 23 вересня 1999 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1105-14> (дата звернення 05.01.2020).
10. Про державні лотереї в Україні : Закон України від 6 вересня 2012 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/5204-17> (дата звернення 05.01.2020).
11. Про Національний банк України : Закон України від 20 травня 1999 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/ru/679-14> (дата звернення 05.01.2020).
12. Про валюту і валютні операції : Закон України від 21 червня 2018 року. Верховна Рада України. Офіційний веб сайт. Законодавство України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19> (дата звернення 05.01.2020).

### **Додаткові**

1. Кучерявенко М. П. Податкове право України: підручник / М.П. Кучерявенко. Х.: Право, 2012. 528 с.
2. Фінансове право: навч. посібн. / За заг. Ред. Д.М. Павлова, О.А. Кузьменко, А.Г.Чубенка. К. : КНТ, 2009. 520 с.
3. Фінансове право: навч. посібн. / за заг. ред. А.Г. Чубенка. К. : КНТ, 2014. 600 с.
4. Соколовська А.М. Податкова система держави: теорія і практика становлення / А.М. Соколовська. К.: Знання-Пресс, 2004. 454 с.

### **9. Додаткові ресурси:**

1. Офіційний веб сайт Верховної Ради України <https://rada.gov.ua>