

**МИНИСТЕРСТВО ТРАНСПОРТА РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**  
**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ АВТОНОМНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ**  
**УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ**  
**«РОССИЙСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ТРАНСПОРТА»**  
**(РУТ (МИИТ))**



Рабочая программа дисциплины (модуля),  
как компонент образовательной программы  
высшего образования - программы магистратуры  
по направлению подготовки  
40.04.01 Юриспруденция,  
утвержденной первым проректором РУТ (МИИТ)  
Тимониным В.С.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

**Правовое регулирование финансового контроля и надзора**

Направление подготовки: 40.04.01 Юриспруденция

Направленность (профиль): Предпринимательское право. Коммерческое право

Форма обучения: Очная

Рабочая программа дисциплины (модуля) в виде  
электронного документа выгружена из единой  
корпоративной информационной системы управления  
университетом и соответствует оригиналу

Простая электронная подпись, выданная РУТ (МИИТ)  
ID подписи: 626395  
Подписал: заведующий кафедрой Чеботарева Анна  
Александровна  
Дата: 22.05.2025

## 1. Общие сведения о дисциплине (модуле).

Целью освоения дисциплины является:

-формирование компетенций, необходимых обучающемуся для исполнения обязанностей по предстоящему должностному предназначению выбранного направления и задач профессиональной деятельности.

Задачами дисциплины являются:

- овладение методическим аппаратом финансового контроля (надзора);
- формирование компетенций, установленных учебным планом;
- формирование способности выявлять, давать оценку и содействовать пресечению коррупционного поведения;
- формирование навыков квалифицированного толкования и применения нормативных правовых актов в сфере финансового контроля (надзора).

## 2. Планируемые результаты обучения по дисциплине (модулю).

Перечень формируемых результатов освоения образовательной программы (компетенций) в результате обучения по дисциплине (модулю):

**ПК-3 - Способен принимать оптимальные управленческие решения.**

Обучение по дисциплине (модулю) предполагает, что по его результатам обучающийся будет:

### **Знать:**

- основные научные концепции и теории финансового контроля и надзора;
- определение понятий, терминов и конструкций финансового контроля и надзора;
- соотношение бюджетного, налогового, банковского, валютного контроля (надзора);
- правовые основы регулирования финансового контроля (надзора) и направления его развития.

### **Уметь:**

- оперировать понятийно-категориальным аппаратом финансового контроля (надзора);
- анализировать, толковать и правильно применять правовые нормы, регулирующие финансовый контроль;
- осуществлять правовую экспертизу нормативных актов, регулирующих финансовый контроль;
- давать квалифицированные юридические заключения и консультации;

-устанавливать факты правонарушений, предпринимать необходимые меры к восстановлению нарушенных прав в финансово-правовой сфере.

**Владеть:**

-навыками сбора и анализа данных в сфере финансового контроля (надзора);

-навыками практического использования правовых средств в сфере финансового контроля (надзора);

-навыками анализа актов судебной и иной правоприменительной практики в сфере финансового контроля (надзора).

**3. Объем дисциплины (модуля).**

**3.1. Общая трудоемкость дисциплины (модуля).**

Общая трудоемкость дисциплины (модуля) составляет 2 з.е. (72 академических часа(ов)).

3.2. Объем дисциплины (модуля) в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

| Тип учебных занятий                                       | Количество часов |            |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------|
|                                                           | Всего            | Семестр №3 |
| Контактная работа при проведении учебных занятий (всего): | 18               | 18         |
| В том числе:                                              |                  |            |
| Занятия лекционного типа                                  | 6                | 6          |
| Занятия семинарского типа                                 | 12               | 12         |

3.3. Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации составляет 54 академических часа (ов).

3.4. При обучении по индивидуальному учебному плану, в том числе при ускоренном обучении, объем дисциплины (модуля) может быть реализован полностью в форме самостоятельной работы обучающихся, а также в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении промежуточной аттестации.

#### 4. Содержание дисциплины (модуля).

##### 4.1. Занятия лекционного типа.

| №<br>п/п | Тематика лекционных занятий / краткое содержание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Понятие и принципы финансового контроля.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-понятие бюджетного контроля и его место в системе финансового контроля;<br>-основные принципы бюджетного контроля;<br>-финансовый контроль в государстве;<br>-научно-теоретические подходы к определению понятия финансового контроля;<br>-цели, задачи и функции государственного финансового контроля;<br>-принципы осуществления государственного финансового контроля. |
| 2        | Деятельность контролирующих органов в сфере бюджетного контроля.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-полномочия Президента Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;<br>-статус и полномочия Контрольного управления Президента Российской Федерации;<br>-участие Государственной Думы и Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;<br>-счетная палата Российской Федерации.      |
| 3        | Налоговый контроль.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-понятие, цели и задачи налогового контроля;<br>-правовые основы налогового контроля;<br>-принципы осуществления налогового контроля;<br>-правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.                                                                                                                                                                             |

##### 4.2. Занятия семинарского типа.

##### Практические занятия

| №<br>п/п | Тематика практических занятий/краткое содержание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Понятие и принципы финансового контроля.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-понятие бюджетного контроля и его место в системе финансового контроля;<br>-основные принципы бюджетного контроля. Финансовый контроль в государстве;<br>-научно-теоретические подходы к определению понятия финансового контроля;<br>-цели, задачи и функции государственного финансового контроля;<br>-принципы осуществления государственного финансового контроля. |
| 2        | Деятельность контролирующих органов в сфере бюджетного контроля.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-полномочия Президента Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;<br>-статус и полномочия Контрольного управления Президента Российской Федерации;<br>-участие Государственной Думы и Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;<br>-счетная палата Российской Федерации.  |
| 3        | Налоговый контроль.<br>Рассматриваемые вопросы:<br>-понятие, цели и задачи налогового контроля;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

| №<br>п/п | Тематика практических занятий/краткое содержание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|          | <ul style="list-style-type: none"> <li>-правовые основы налогового контроля;</li> <li>-принципы осуществления налогового контроля;</li> <li>-правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 4        | <b>Валютный контроль.</b><br>Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"> <li>-понятие, цели и задачи валютного контроля;</li> <li>-основные принципы валютного контроля;</li> <li>-правовое регулирование осуществления валютного контроля;</li> <li>-система органов валютного контроля;</li> <li>-полномочия Правительства Российской Федерации в вопросах валютного регулирования;</li> <li>-полномочия Центрального Банка Российской Федерации в области валютного контроля.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 5        | <b>Страховой надзор.</b><br>Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"> <li>-понятие и цели страхового надзора;</li> <li>-направления страхового надзора;</li> <li>-принципы осуществления страхового надзора;</li> <li>-правовое регулирование осуществления страхового надзора;</li> <li>-правовой статус и полномочия Центрального Банка в сфере страхового надзора;</li> <li>-содержание государственного надзора за субъектами страховой деятельности;</li> <li>-основания отзыва лицензии на осуществление страховой деятельности.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 6        | <b>Банковский надзор.</b><br>Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"> <li>-понятие, цели и задачи банковского контроля и надзора;</li> <li>-основные направления банковского надзора;</li> <li>-правовое регулирование осуществления банковского надзора;</li> <li>-система органов банковского надзора;</li> <li>-правовой статус и полномочия Центрального Банка Российской Федерации в области банковского надзора;</li> <li>-комитет банковского надзора Банка России: статус, функции и полномочия;</li> <li>-внутренний контроль в Банковском учреждении;</li> <li>-виды правовой ответственности в области банковской деятельности;</li> <li>-основания для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций;</li> <li>-правовой режим банковской тайны.</li> </ul> |
| 7        | <b>Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма.</b><br>Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"> <li>-понятие и цели осуществления финансового контроля в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма (государственный финансовый мониторинг);</li> <li>-правовые основы регулирования финансового контроля по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма;</li> <li>-понятие доходов полученных преступным путем;</li> <li>-понятие финансирования терроризма;</li> <li>-система органов государственного финансового мониторинга.</li> </ul>                                                                                       |

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

| №<br>п/п | Вид самостоятельной работы                                                    |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Работа с лекционным материалом, литературой, нормативными и правовыми актами. |

| №<br>п/п | Вид самостоятельной работы                        |
|----------|---------------------------------------------------|
| 2        | Подготовка к практическим занятиям.               |
| 3        | Самостоятельное изучение тем дисциплины (модуля). |
| 4        | Подготовка к промежуточной аттестации.            |

5. Перечень изданий, которые рекомендуется использовать при освоении дисциплины (модуля).

| №<br>п/п | Библиографическое описание                                                                                                                                                                                                                                                               | Место доступа                                                                                                                                                               |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1        | Финансовое право : учебник и практикум для вузов / под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 361 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16423-7.                                                                             | Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/542489">https://urait.ru/bcode/542489</a> (дата обращения: 13.04.2025). — Текст: электронный |
| 2        | Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации : учебник для вузов / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская ; под общей редакцией А. И. Землина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2024. — 325 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-16307-0. | Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/541483">https://urait.ru/bcode/541483</a> (дата обращения: 13.04.2025).- Текст: электронный  |
| 3        | Финансовое право : учебник для вузов / под редакцией Е. М. Ашмариной. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 372 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-18443-3.                                                                                        | Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/560038">https://urait.ru/bcode/560038</a> (дата обращения: 13.04.2025).- Текст: электронный  |
| 4        | Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебник для вузов / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 585 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17362-8.          | Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/562067">https://urait.ru/bcode/562067</a> (дата обращения: 13.04.2025). — Текст: электронный |
| 5        | Финансовое право : учебник для вузов / под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 334 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-20575-6.                                                                                         | Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: <a href="https://urait.ru/bcode/566225">https://urait.ru/bcode/566225</a> (дата обращения: 13.04.2025).- Текст: электронный  |

6. Перечень современных профессиональных баз данных и информационных справочных систем, которые могут использоваться при освоении дисциплины (модуля).

"Бюджетный кодекс Российской Федерации" от 31.07.1998 N 145-ФЗ (ред. от 26.12.2024) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.01.2025) - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=466790&cacheid=4EB7395F7C38ED52F390D331E5653B37&mode=splus&rnd=5e4uwdUGgvxEkaqo#qy1TGiuqUIWpS6hs>

"Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая)" от 31.07.1998 N 146-ФЗ (ред. от 29.11.2024, с изм. от 21.01.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 05.02.2025) - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=483130&dst=1000000001&cacheid=6981BD42EF9EE5A614365437DF73489A&mode=splus&rnd=5e4uwdUGgvxEkaqo#ZuYSGiUKKRLjtSFn>

"Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая)" от 05.08.2000 N 117-ФЗ (ред. от 28.12.2024, с изм. от 21.01.2025) (с изм. и доп., вступ. в силу с 01.04.2025) - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=475532&dst=1000000001&cacheid=6981BD42EF9EE5A614365437DF73489A&mode=splus&rnd=5e4uwdUGgvxEkaqo#mokSGiUQbS1QczGB2>

Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 12.12.2023) "О бухгалтерском учете" - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=464181&dst=1000000001&cacheid=219D0F91AE724FCEDFF3D77AED06B609&mode=splus&rnd=5e4uwdUGgvxEkaqo#7AGSGiUOgYok02Gf1>

Федеральный закон от 30.11.2024 N 419-ФЗ "О федеральном бюджете на 2025 год и на плановый период 2026 и 2027 годов" - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?req=doc&base=LAW&n=491969&dst=0&edition=etD&rnd=5e4uwdUGgvxEkaqo#eUsRGiUcrNhPJvpz>

Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 N 195-ФЗ (ред. от 01.04.2025) - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullplus&base=LAW&n=502272&dst=7349&rnd=xvmCmg#2eMOGiUWELvFCISE1>

Федеральный закон от 07.02.2011 N 6-ФЗ (ред. от 08.08.2024) "Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации, федеральных территорий и муниципальных образований" - <https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1->

1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullspl  
us&base=LAW&n=482853&dst=100113&rnd=xvmCmg#YZyOGiU8sK1FDi162

Постановление Правительства РФ от 06.02.2020 N 95 "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Принципы контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля" –

<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplus&base=LAW&n=344861&rnd=xvmCmg#VQEPGiUy6dDMWyDF2>

Постановление Правительства РФ от 16.09.2020 N 1478 (ред. от 24.10.2024) "Об утверждении федерального стандарта внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля "Правила составления отчетности о результатах контрольной деятельности" -

<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplus&base=LAW&n=489038&rnd=xvmCmg#hSyPGiUv9yjcXVrA>

Приказ Минфина России от 01.12.2021 N 540 "Об утверждении методических рекомендаций по составлению и представлению отчетности о результатах контрольной деятельности органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля"-

<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplus&base=LAW&n=403883&rnd=xvmCmg#5sIQGiUsHjfwA5xz>

"СГА 103. Стандарт внешнего государственного аудита (контроля). Финансовый аудит (контроль)" (утв. постановлением Коллегии Счетной палаты РФ от 25.12.2017 N 14ПК) (ред. от 30.05.2023)-

<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplus&base=LAW&n=464785&rnd=xvmCmg#fkhQGiUbbJGGpf06>

Приказ Казначейства России от 29.12.2017 N 385 "Об утверждении Стандарта внутренней организации "Осуществление Федеральным казначейством полномочий по внутреннему государственному финансовому контролю в сфере бюджетных правоотношений"-

<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplus&base=LAW&n=287700&rnd=xvmCmg#0rtQGiUsPoaWN3GO1>

"Перечень нормативных правовых актов, содержащих обязательные требования, соблюдение которых оценивается при проведении мероприятий по внутреннему государственному финансовому контролю" (утв.

Казначейством России) -  
<https://online.consultant.ru/riv/cgi/online.cgi?BASENODE=1-1&req=doc&cacheid=3A5B7A6F984099B5CD8BDF56551C9DA6&mode=fullsplit&base=LAW&n=281596&rnd=xvmCmg#2V3RGiUi4ty7jUTk>  
Официальный интернет-портал правовой информации – [www.pravo.gov.ru](http://www.pravo.gov.ru)  
Государственная автоматизированная система Российской Федерации «Правосудие» интернет-портал – [sudrf.ru](http://sudrf.ru)  
Российское агентство правовой и судебной информации – [rapsinews.ru](http://rapsinews.ru)  
Конституционный Суд Российской Федерации – [ksrf.ru](http://ksrf.ru)  
Образовательная платформа Юрайт - <https://urait.ru>  
СПС «Консультант Плюс» - <https://consultantplus.moscow>  
Верховный Суд Российской Федерации – [vsrf.ru](http://vsrf.ru)  
Информационный портал Научная электронная библиотека eLIBRARY.RU ([www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru));  
Научно-техническая библиотека РУТ (МИИТ) (<http://library.miit.ru>).  
Единая коллекция цифровых образовательных ресурсов (<http://window.edu.ru>).

7. Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в том числе отечественного производства, необходимого для освоения дисциплины (модуля).

Microsoft Windows;

Microsoft Office;

Интернет-браузер.

В образовательном процессе, при проведении занятий с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий, могут применяться следующие средства коммуникаций: ЭИОС РУТ(МИИТ), <https://mts-link.ru/>, Среда электронного обучения Русский Moodle, электронная почта и т.п.

8. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю).

Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, оснащённые наборами демонстрационного оборудования.

Учебные аудитории для проведения занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации.

Помещение для самостоятельной работы, оснащённые компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

9. Форма промежуточной аттестации:

Зачет в 3 семестре.

10. Оценочные материалы.

Оценочные материалы, применяемые при проведении промежуточной аттестации, разрабатываются в соответствии с локальным нормативным актом РУТ (МИИТ).

Авторы:

доцент, доцент, к.н. кафедры  
«Правовое обеспечение  
государственного управления и  
экономики» Юридического  
института

С.А. Правкин

Согласовано:

Заведующий кафедрой ПОГУиЭ  
Председатель учебно-методической  
комиссии

А.А. Чеботарева

Е.Н. Рудакова