

**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 задачам 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.

№ п/п	Тематика лекционных занятий / краткое содержание
1	<b>Понятие и принципы финансового контроля.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-понятие бюджетного контроля и его место в системе финансового контроля;</li><li>-основные принципы бюджетного контроля;</li><li>-финансовый контроль в государстве;</li><li>-научно-теоретические подходы к определению понятия финансового контроля;</li><li>-цели, задачи и функции государственного финансового контроля;</li><li>-принципы осуществления государственного финансового контроля.</li></ul>
2	<b>Деятельность контролирующих органов в сфере бюджетного контроля.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-полномочия Президента Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;</li><li>-статус и полномочия Контрольного управления Президента Российской Федерации;</li><li>-участие Государственной Думы и Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;</li><li>-счетная палата Российской Федерации.</li></ul>
3	<b>Налоговый контроль.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-понятие, цели и задачи налогового контроля;</li><li>-правовые основы налогового контроля;</li><li>-принципы осуществления налогового контроля;</li><li>-правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.</li></ul>

### 4.2. Занятия семинарского типа.

#### Практические занятия

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
1	<b>Понятие и принципы финансового контроля.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-понятие бюджетного контроля и его место в системе финансового контроля;</li><li>-основные принципы бюджетного контроля. Финансовый контроль в государстве;</li><li>-научно-теоретические подходы к определению понятия финансового контроля;</li><li>-цели, задачи и функции государственного финансового контроля;</li><li>-принципы осуществления государственного финансового контроля.</li></ul>
2	<b>Деятельность контролирующих органов в сфере бюджетного контроля.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-полномочия Президента Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;</li><li>-статус и полномочия Контрольного управления Президента Российской Федерации;</li><li>-участие Государственной Думы и Совета Федерации Федерального Собрания Российской Федерации в осуществлении бюджетного контроля;</li><li>-счетная палата Российской Федерации.</li></ul>
3	<b>Налоговый контроль.</b> Рассматриваемые вопросы: <ul style="list-style-type: none"><li>-понятие, цели и задачи налогового контроля;</li></ul>

№ п/п	Тематика практических занятий/краткое содержание
	<p>-правовые основы налогового контроля;  -принципы осуществления налогового контроля;  -правовая ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах.</p>
4	<p><b>Валютный контроль.</b>  Рассматриваемые вопросы:  -понятие, цели и задачи валютного контроля;  -основные принципы валютного контроля;  -правовое регулирование осуществления валютного контроля;  -система органов валютного контроля;  -полномочия Правительства Российской Федерации в вопросах валютного регулирования;  -полномочия Центрального Банка Российской Федерации в области валютного контроля.</p>
5	<p><b>Страховой надзор.</b>  Рассматриваемые вопросы:  -понятие и цели страхового надзора;  -направления страхового надзора;  -принципы осуществления страхового надзора;  -правовое регулирование осуществления страхового надзора;  -правовой статус и полномочия Центрального Банка в сфере страхового надзора;  -содержание государственного надзора за субъектами страховой деятельности;  -основания отзыва лицензии на осуществление страховой деятельности.</p>
6	<p><b>Банковский надзор.</b>  Рассматриваемые вопросы:  -понятие, цели и задачи банковского контроля и надзора;  -основные направления банковского надзора;  -правовое регулирование осуществления банковского надзора;  -система органов банковского надзора;  -правовой статус и полномочия Центрального Банка Российской Федерации в области банковского надзора;  -комитет банковского надзора Банка России: статус, функции и полномочия;  -внутренний контроль в Банковском учреждении;  -виды правовой ответственности в области банковской деятельности;  -основания для отзыва у кредитной организации лицензии на осуществление банковских операций;  -правовой режим банковской тайны.</p>
7	<p><b>Финансовый контроль в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма.</b>  Рассматриваемые вопросы:  -понятие и цели осуществления финансового контроля в сфере противодействия легализации доходов полученных преступным путем, и финансирования терроризма (государственный финансовый мониторинг);  -правовые основы регулирования финансового контроля по противодействию легализации преступных доходов и финансированию терроризма;  -понятие доходов полученных преступным путем;  -понятие финансирования терроризма;  -система органов государственного финансового мониторинга.</p>

#### 4.3. Самостоятельная работа обучающихся.

№ п/п	Вид самостоятельной работы
1	Работа с лекционным материалом, литературой, нормативными и правовыми актами.
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).

№ 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. Ашмаринной. — 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=fullsplus&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=fullsplus&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=fullsplus&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 – [garpnews.ru](http://garpnews.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