

Правительство Российской Федерации
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение высшего
образования
**НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ
«ВЫСШАЯ ШКОЛА ЭКОНОМИКИ»**

Факультет права
Кафедра финансового, налогового и таможенного права

Утверждено
Проректор НИУ ВШЭ
С.Ю. Роцин

« ____ » _____ 2017 г.

**Программа кандидатского экзамена
по направлению 40.06.01 «Юриспруденция»**

*профиль (научная специальность) 12.00.04 – Финансовое право; налоговое
право; бюджетное право*

Рекомендована Академическим советом
Аспирантской школы по праву
13.06.2017 г., Протокол № 6
Академический директор
С.В. Масленникова _____

Паспорт специальности 12.00.04

1. Финансовое право.

1.1. Сущность и содержание финансовой деятельности государства и муниципальных образований как предмета финансово-правового регулирования. Методы и формы осуществления финансовой деятельности. Финансово-правовое регулирование в зарубежных странах.

1.2. Финансовая система государства, ее институты.

1.3. Предмет и метод финансового права как самостоятельной отрасли российского права. Интеграционные процессы и предмет финансового права.

1.4. История развития и становления науки финансового права в России и зарубежных странах.

1.5. Финансово-правовые нормы: понятие, виды, отличия от норм иных отраслей права.

1.6. Источники финансового права, их виды. Финансовое законодательство: понятие и структура.

1.7. Система финансового права: ее подотрасли и институты. Соотношение финансовой системы и системы финансового права.

1.8. Финансовые правоотношения: понятие, виды, структура: субъекты, объекты, содержание. Влияние интеграционных процессов на субъектный состав финансовых правоотношений.

1.9. Реализация финансово-правовых норм.

1.10. Правовой статус субъектов финансового права.

1.11. Правовые основы финансового контроля, его направления, виды, методы и формы осуществления. Цели и задачи финансового контроля в современных условиях в России и зарубежных странах.

1.12. Правовое регулирование аудиторской деятельности: понятие, виды.

1.13. Ответственность за совершение финансовых правонарушений. Финансовые санкции.

1.14. Соотношение финансового и бюджетного права.

1.15. Соотношение финансового и налогового права.

1.16. Финансово-правовое регулирование деятельности государственных внебюджетных фондов. Правовой режим денежных средств внебюджетных фондов.

1.17. Правовое регулирование публичных доходов и их виды: налоги, сборы, неналоговые обязательные платежи и др.

1.18. Правовое регулирование публичного долга и кредита: понятие, виды, структура. Управление публичным долгом: цели и методы.

1.19. Правовое регулирование публичных расходов.

1.20. Финансово-правовое регулирование страхования, обязательное страхование и его виды. Страховой надзор как вид финансового контроля.

1.21. Финансово-правовое регулирование банковской системы. Финансово-правовой статус кредитных организаций. Цели и задачи банковского надзора, осуществляемого Центральным банком Российской Федерации.

1.22. Правовое регулирование денежного обращения, эмиссионное право. Понятие и виды расчетов, расчетные правоотношения.

1.23. Финансово-правовое регулирование платежной системы.

- 1.24. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
- 1.25. Правовые основы валютного регулирования, типы валютных режимов.
- 1.26. Правовой статус субъектов валютного права.
- 1.27. Правовое регулирование валютных операций. Правовые основы обеспечения платежного баланса государства.
- 1.28. Валютный контроль и ответственность за нарушения валютного законодательства. Субъекты, осуществляющие валютный контроль: органы и агенты, особенности полномочий.
- 1.29. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

2. Налоговое право.

- 2.1. Понятие налогового права и его место в системе отраслей права.
- 2.2. Предмет налогового права.
- 2.3. Источники налогового права: понятие и виды. Законодательство РФ о налогах и сборах как основной источник налогового права.
- 2.4. Принципы налогового права.
- 2.5. Налоговые правоотношения: особенности и их виды. Субъекты налоговых правоотношений. Налогоплательщики и налоговые органы как субъекты налоговых правоотношений. Их права и обязанности.
- 2.6. Правовой статус иных субъектов налогового права. Налоговые агенты.
- 2.7. Понятие и правовая природа налогов и сборов.
- 2.8. Налоговая обязанность: возникновение, изменение, исполнение, прекращение.
- 2.9. Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности.
- 2.10. Налоговая система РФ и система налогов и сборов.
- 2.11. Юридическая конструкция налогов и сборов, ее элементы.
- 2.12. Виды налогов и сборов в Российской Федерации. Порядок установления, введения и взимания налогов и сборов.
- 2.13. Общие условия установления налогов и сборов в Российской Федерации.
- 2.14. Характеристика отдельных видов налогов и сборов, обязательных платежей.
- 2.15. Налоговый процесс, его стадии.
- 2.16. Сроки в налоговом праве.
- 2.17. Налоговый контроль как вид финансового контроля: понятие и формы.
- 2.18. Досудебный порядок рассмотрения налоговых споров.
- 2.19. Налоговые правонарушения: понятие, состав и виды.
- 2.20. Ответственность за совершение налогового правонарушения. Налоговые санкции.
- 2.21. Соотношение налоговой ответственности с иными видами ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах.
- 2.22. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
- 2.23. Обжалование актов налоговых органов, действий (бездействия) их должностных лиц.
- 2.24. Налоговые системы зарубежных стран: общее и особенное.

3. Бюджетное право

- 3.1. Понятие бюджетного права и его место в системе отраслей права.

3.2. Предмет и источники бюджетного права. Бюджетное законодательство: его структура.

3.3. Бюджетные правоотношения: понятие, содержание, структура. Виды бюджетных правоотношений.

3.4. Бюджет страны как экономическая и правовая категории, его структура.

3.5. Правовой статус субъектов бюджетного права.

3.6. Бюджетные полномочия РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

3.7. Правовой режим бюджетных и внебюджетных фондов денежных средств.

3.8. Бюджетная система РФ и принципы ее построения.

3.9. Правовые основы бюджетной классификации.

3.10. Правовые режимы бюджетов бюджетной системы РФ.

3.11. Доходы и расходы бюджетов бюджетной системы РФ.

3.12. Расходные обязательства РФ, субъектов РФ и муниципальных образований.

3.13. Межбюджетные отношения между бюджетами бюджетной системы РФ, межбюджетные трансферты, их виды.

3.14. Бюджетный процесс РФ, субъектов РФ, муниципальных образований и его стадии.

3.15. Исполнение судебных актов по обращению взыскания на средства бюджетов бюджетной системы РФ.

3.16. Бюджетный контроль и бюджетный аудит.

3.17. Ответственность за совершение бюджетных правонарушений.

3.18. Производство по делам о бюджетных правонарушениях.

3.19. Бюджетные системы зарубежных стран.

СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ

Тема 1. Понятие, предмет и методы финансового права

Понятие финансового права. Финансовое право как отрасль российского права, раздел (отрасль) юридической науки и учебная дисциплина.

Предмет финансового права. Финансовые отношения и их специфика. Методы финансового права. Тенденции развития методов финансово-правового регулирования. Принципы финансового права. Система финансового права. Разделы (подотрасли) финансового права. Финансово-правовые институты. Финансово-правовые нормы.

Место финансового права в системе российского права. Финансовое право и конституционное право. Финансовое право и административное право. Финансовое право и гражданское право. Финансовое право и международное право.

Наука финансового права. Задачи финансового права как раздела (отрасли) юридической науки. Наука финансового права и экономическая наука (наука о финансах). Зарождение и развитие науки финансового права в России. Предмет финансово-правовой науки. Методология финансово-правовой науки. Формально-догматический метод. Использование сравнительно-правового и историко-правового методов. Категории финансово-правовой науки.

Финансовое право как учебная дисциплина. Изучение финансового права в российских учебных заведениях. Финансовое право в государственных стандартах юридического образования. Система курса. Общая и особенная части. Библиография финансового права.

Финансово-правовая специализация в высших учебных заведениях. Финансовое право и дисциплины финансово-правовой специализации (бюджетное, налоговое, таможенное, валютное право и др.).

Тема 2. Источники финансового права

Норма финансового права. Особенности финансово-правовой нормы. Толкование финансово-правовой нормы. Понятие источника финансового права. Система источников финансового права.

Конституционные нормы в механизме правового регулирования публичных финансов.

Финансовое право: соотношение внутреннего (национального) и международного права, национального и наднационального права.

Наднациональные источники, регулирующие финансовые отношения.

Понятие международного финансового права. Международные договоры, акты международных организаций и другие источники международного финансового права.

Закон в системе источников финансового права. Финансовое право и финансовое законодательство. Проблема систематизации финансового права. Кодификационные работы.

Федеральная компонента: федеральные законы, нормативные указы Президента РФ, постановления Правительства РФ, нормативные акты федеральных органов

исполнительной власти.

Региональная компонента: конституция (устав) субъекта Российской Федерации, законы субъекта Российской Федерации, нормативные акты главы субъекта Российской Федерации, правительства и иных региональных органов власти.

Муниципальная компонента: муниципальные правовые акты, регулирующие финансовые отношения.

Судебно-арбитражная практика в механизме финансово-правового регулирования. Практика Конституционного Суда РФ.

Тема 3. Субъекты финансовых правоотношений

Субъект финансового права и субъект финансового правоотношения. Особенности субъектного состава финансовых правоотношений. Классификация субъектов финансового права.

Международные и наднациональные регуляторы финансовых отношений.

Государство и иные территориально-публичные образования как субъекты финансового права.

Государственные органы и органы местного самоуправления в системе управления публичными финансами. Финансовые органы и органы Федерального казначейства. Налоговые органы. Таможенные органы. Органы управления государственными внебюджетными фондами. Органы валютного регулирования.

Индивидуальные субъекты финансовых правоотношений. Особенности правосубъектности гражданина в финансовых отношениях. Понятия «резидент» и «нерезидент» в финансовом праве.

Защита прав и законных интересов субъектов финансовых правоотношений. Обжалование решений, действий и бездействия финансовых, налоговых и таможенных органов и их должностных лиц.

Тема 4. Юридическая ответственность за нарушение финансового законодательства

Принуждение в финансовом праве, его особенности.

Виды, основания и средства (меры) юридической ответственности в сфере публичных финансов.

Понятие и виды санкций в финансовом праве. Порядок применения санкций в финансовом праве. Обстоятельства, исключаящие, смягчающие и отягчающие ответственность в финансовом праве.

Финансовая ответственность и финансовые правонарушения. Финансовые санкции.

Гражданская ответственность в сфере публичных финансов. Административная ответственность в сфере публичных финансов. Уголовная ответственность в сфере публичных финансов.

Тема 5. Правовые основы финансового контроля

Понятие государственного и муниципального финансового контроля. Цели, задачи и содержание государственного и муниципального финансового контроля. Законодательство Российской Федерации о государственном и муниципальном финансовом контроле. Новый Федеральный закон «О Счетной палате Российской Федерации» и развитие внешнего государственного финансового контроля. Бюджетный кодекс Российской Федерации и новые подходы по осуществлению государственного и муниципального финансового контроля.

Классификация государственного (муниципального) финансового контроля. Виды и методы осуществления государственного (муниципального) финансового контроля. Внешний и внутренний государственный (муниципальный) финансовый контроль в сфере бюджетных правоотношений. Предварительный и последующий контроль. Объекты государственного (муниципального) финансового контроля.

Система органов финансового контроля. Полномочия органов внешнего государственного (муниципального) финансового контроля по осуществлению внешнего государственного (муниципального) финансового контроля. Финансовый контроль законодательных (представительных) органов государственной власти и органов местного самоуправления. Субъекты парламентского контроля. Формы парламентского контроля. Осуществление палатами Федерального Собрания Российской Федерации парламентского контроля в сфере бюджетных правоотношений.

Дифференциация финансового контроля и аудита. Счетная палата Российской Федерации как конституционный орган государственного аудита. Задачи Счетной палаты РФ. Аудиторы Счетной палаты РФ. Функции и полномочия Счетной палаты РФ. Методы осуществления контрольной и экспертно-аналитической деятельности Счетной палатой РФ. Представления и предписания Счетной палаты РФ.

Контрольно-счетные органы субъектов Российской Федерации и муниципальных образований и их полномочия.

Полномочия органов внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля по осуществлению внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля.

Полномочия Федерального казначейства (финансовых органов субъектов Российской Федерации или муниципальных образований) по осуществлению внутреннего государственного (муниципального) финансового контроля.

Представления и предписания органов государственного (муниципального) финансового контроля.

Внутренний финансовый контроль и внутренний финансовый аудит главных администраторов бюджетных средств.

Тема 6. Понятие бюджета и бюджетного права. Бюджетные правоотношения.

Бюджет как категория финансового права. Место бюджета в системе категорий финансового права. Бюджет как экономическое и правовое явление. Бюджет как форма, как план, как фонд и как закон. Бюджет и публично-территориальные образования.

Виды бюджетов. Бюджет-брутто и бюджет-нетто, скользящий, дробный бюджет и т. д. Пределы бюджета: бюджет и публичные финансы, бюджет и частные финансы, бюджет и казна.

Понятие бюджетного права. Место бюджетного права в системе российского права. Предмет, метод и система бюджетного права. Принципы бюджетного права, закрепленные и незакрепленные законодательством. Принципы государственного стратегического планирования. Принципы установления бюджетных расходов и доходов. Принципы построения бюджетной системы. Принципы осуществления бюджетного процесса. Принципы публичных закупок.

Источники бюджетного права. Практика Конституционного Суда РФ как источник бюджетного права. Структура и особенности бюджетного законодательства. Финансовые законы и ежегодные законы о бюджете и об исполнении бюджета. Подзаконные акты. Соотношение бюджетного законодательства Российской Федерации с нормами международного права. Акты "soft law", в том числе кодексы лучшей практики как источники бюджетного права.

Основные категории бюджетного права: бюджетное устройство, бюджетный процесс, бюджетная политика, бюджетная классификация, межбюджетные отношения и др.

Материальные и процессуальные нормы в бюджетном праве. Участники бюджетных правоотношений. Структура и основания возникновения, изменения и прекращения бюджетных правоотношений. Содержание бюджетных правоотношений. Соотношение понятий денежные средства и бюджетные средства.

Нормы бюджетного законодательства. Действие норм бюджетного законодательства в пространстве, во времени, по кругу лиц. Бюджетно-процессуальные нормы.

Тема 7. Правовое регулирование публичных расходов и доходов.

Понятие и признаки публичных расходов. Публичные потребности и публичные расходы. Принципы установления публичных доходов. Виды публичных расходов. Бюджетные расходы как главная составляющая публичных расходов.

Классификации бюджетных расходов: функциональная, экономическая, ведомственная (по управлению), по полезности, по времени возникновения. Обыкновенные и чрезвычайные, постоянные и изменяемые, программные и непрограммные, центральные, региональные и местные расходы. Бюджетные инвестиции. Расходные, публичные и бюджетные обязательства. Бюджетные обязательства и денежные обязательства.

Публичные доходы как способы покрытия публичных расходов. Принципы установления публичных доходов.

Понятие и виды публичных доходов. Доходы обыкновенные и чрезвычайные, от частноправовых и публичных источников. Внешние и внутренние доходные источники. Первичные и вторичные доходы. Налоговые и неналоговые доходы. Безвозмездные поступления. Доходы от внешнеэкономической деятельности. Таможенные платежи. Доходы от использования имущества, находящегося в государственной или

муниципальной собственности и от оказания платных услуг. Регалии. Безвозмездные перечисления. Средства, переданные во временное хранение.

Сбалансированность бюджета. Понятия дефицита и профицита бюджета. Источники финансирования дефицита бюджетов. Принцип совокупного покрытия расходов бюджета. Принцип универсальности (полноты) бюджета. Виды внутренних и внешних источников финансирования дефицита бюджетов.

Бюджетная классификация. Понятие и состав бюджетной классификации Российской Федерации. Уровни детализации бюджетной классификации. Классификация операций сектора государственного управления. Соотношение бюджетной классификации с понятиями доходов и расходов бюджета.

Тема 8. Бюджетное устройство

Соотношение понятий бюджетного устройства и бюджетной системы. Структура бюджетной системы, элементы и уровни бюджетной системы. Консолидированные бюджеты. Наднациональные бюджеты. Принципы построения бюджетной системы, их характеристика.

Единство бюджетной системы и самостоятельность бюджетов. Федерализм и унитаризм в бюджетной системе. Бюджетные полномочия Российской Федерации, субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления.

Межбюджетные отношения. Межбюджетные трансферты: дотации, субвенции, субсидии и иные. Унитарность и федерализм как характеристика бюджетных систем. Регулирование межбюджетных отношений.

Место государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе. Государственные внебюджетные фонды как социальные бюджеты.

Тема 9. Бюджетный процесс

Понятие бюджетного процесса, стадии бюджетного процесса. Понятие бюджетного (финансового) года и бюджетного периода. Плановый процесс и бюджетный процесс. Государственное стратегическое планирование, процедуры национализации, приватизации и закупок для публичных нужд с бюджетным процессом. Принципы организации бюджетного процесса: подведомственности доходов и расходов, адресности и целевого характера бюджетных средств, эффективности расходов, учета затрат и результатов, прозрачности и др.

Участники бюджетного процесса и их полномочия. Глава государства. Представительные органы государственной власти. Правительство. Счетная палата РФ и контрольно-счетные органы субъектов РФ и органов местного самоуправления. Финансовые органы. Главные распорядители, распорядители, получатели бюджетных средств. Администраторы поступлений в бюджет, администраторы источников финансирования дефицита бюджета. Казенные, бюджетные и автономные учреждения. Федеральное казначейство, Банк России, уполномоченные кредитные организации. Орган по управлению единым счетом бюджета. Распорядительные и кассовые полномочия,

полномочия по управлению и организации бюджетного процесса, контрольные полномочия и иные полномочия участников бюджетного процесса.

Стадии бюджетного процесса, их понятие, разграничение и этапы.

Стадия составления проекта бюджета. Принцип ежегодного составления и многолетнее бюджетное планирование. Бюджет действующих обязательств и бюджет принимаемых обязательств. Концепция бюджетирования, ориентированного на результат. Программная и непрограммная часть бюджета. Федеральная адресная инвестиционная программа.

Стадия утверждения проекта бюджета. Особенности рассмотрения и утверждения проекта федерального бюджета. Порядок внесения изменений и дополнений в федеральный закон о федеральном бюджете. Особенности рассмотрения и утверждения проектов региональных и местных бюджетов.

Стадия исполнения бюджета. Централизованное и децентрализованное исполнение бюджетов. Банковское и небанковское исполнение бюджетов. Принцип единства кассы. Этапы исполнения бюджета по расходам, бюджетная роспись, бюджетные ассигнования, лимиты бюджетных обязательств. Принятие обязательств за счет бюджета, их подтверждение и учет. Кассовый расход. Кассовый план. Особенности исполнения бюджета по доходам. Особенности исполнения бюджета по источникам финансирования дефицита. Единый счет бюджета и лицевые счета Федерального казначейства. Виды лицевых счетов.

Стадия составления и утверждения отчета об исполнении бюджета. Отчет об исполнении бюджета в структуре бюджетной отчетности. Порядок подготовки отчета об исполнении бюджета и его рассмотрение и утверждение.

Внешний аудит отчета об исполнении бюджета. Подготовка, рассмотрение и утверждение отчета об исполнении федерального бюджета. Особенности подготовки, рассмотрения и утверждения отчетов об исполнении региональных и местных бюджетов.

Бюджетный контроль в бюджетном процессе. Предварительный и последующий контроль. Принцип четырех глаз. Контроль уполномоченного по бюджету. Полномочия по бюджетному контролю Счетной палаты РФ, Федерального казначейства, главных распорядителей бюджетных средств (внутриведомственный бюджетный контроль). Соотношение бюджетного контроля и аудита. Оценка надежности, анализ рисков в бюджетном процессе. Оформление результатов контрольных мероприятий.

Иммунитет бюджетов. Порядок исполнения судебных решений о возмещении вреда от незаконных действий государственных органов и их должностных лиц. Порядок исполнения судебных решений по обязательствам казенных учреждений. Исполнение судебных решений по обязательствам из внутреннего долга. Судебная практика.

Законодательство о закупках для публичных нужд и контрактная система. Контрактная система, правовое регулирование размещения заказов на поставку товаров, выполнение работ и оказание услуг для государственных нужд. Государственные (муниципальные) контракты. Реестры закупок. Участники контрактной системы, основные этапы и виды процедур заключения контрактов.

Особенности финансово – правового статуса публичных учреждений. Правовое регулирование статуса автономных, бюджетных и казенных учреждений, их полномочия в бюджетном процессе. План финансово-хозяйственной деятельности и смета. Государственное и муниципальное задание. Виды расходов казенных учреждений.

Тема 10. Ответственность за нарушения бюджетного законодательства

Бюджетная ответственность и юридическая ответственность. Бюджетные нарушения и правонарушения. Основания привлечения к ответственности за нарушения бюджетного законодательства и основания для применения бюджетных мер принуждения. Уголовная, административная и гражданско-правовая ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Нарушения бюджетного законодательства и финансовые правонарушения. Проблема вины. Субъекты бюджетной ответственности.

Виды нарушений бюджетного законодательства. Нецелевое использование бюджетных средств.

Виды бюджетных мер принуждения, цель их применения (карательная, праввосстановительная, предупредительная). Органы, уполномоченные к применению бюджетных мер принуждения, уведомление об их применении и механизм принятия решения.

Тема 11. Налоги и налоговые правоотношения

Понятие налога и сбора. Признаки и функции налога. Виды налогов. Основные элементы налога. Порядок установления, введения и отмены налогов и сборов.

Понятие налогового права. Система источников налогового права. Систематизация налогового права.

Законодательство о налогах и сборах. Налоговый кодекс РФ.

Правовые позиции Конституционного Суда РФ как источник налогового права.

Принципы законодательства о налогах и сборах.

Действие актов законодательства о налогах и сборах во времени.

Международные договоры и соглашения по вопросам налогообложения.

Налоговые правоотношения: понятие и виды. Структура налоговых правоотношений.

Участники отношений, регулируемых законодательством о налогах и сборах. Налогоплательщики и плательщики сборов. Представительство в налоговых отношениях. Налоговые агенты. Налоговые органы. Участие таможенных органов, финансовых органов, органы внутренних дел в налоговых отношениях.

Обязанность по уплате налогов и сборов. Понятие налоговой обязанности. Конституционные основы налоговой обязанности. Объект налога как основание возникновения налоговой обязанности. Возникновение, изменение и прекращение налоговой обязанности. Порядок исчисления налога. Налоговая декларация. Налоговое уведомление.

Порядок уплаты налога. Зачет и возврат излишне уплаченных налогов и сборов. Налоговая обязанность и налоговое планирование. Понятие налогового планирования, его пределы и методы. Налоговая оптимизация и минимизация.

Исполнение налоговой обязанности. Общий порядок исполнения налоговой обязанности. Солидарное исполнение налоговой обязанности. Исполнение обязанности по уплате налогов и сборов (пеней, штрафов) при ликвидации организации. Исполнение

обязанности по уплате налогов и сборов (пеней, штрафов) при реорганизации юридического лица. Исполнение обязанности по уплате налогов и сборов безвестно отсутствующего или недееспособного физического лица.

Сроки исполнения налоговой обязанности. Срок уплаты налогов и сборов. Срок возникновения налоговой обязанности. Порядок исчисления сроков, установленных в налоговом праве. Изменение сроков исполнения налоговой обязанности. Общие условия изменения срока уплаты налогов и сборов. Обстоятельства, исключающие изменение срока уплаты налога. Органы, уполномоченные принимать решения об изменении сроков уплаты налогов и сборов. Отсрочка по уплате налогов и сборов. Рассрочка по уплате налогов и сборов. Инвестиционный налоговый кредит. Прекращение действия отсрочки, рассрочки, инвестиционного налогового кредита.

Обеспечение исполнения налоговой обязанности: понятие и способы. Обеспечительное производство в налоговом праве. Залог имущества как способ обеспечения налоговой обязанности. Поручительство в налоговом праве. Пеня: понятие, порядок исчисления и уплаты. Приостановление операций по счетам в банках, а также переводов электронных денежных средств организаций и индивидуальных предпринимателей. Арест имущества в налоговом праве.

Налоговая обязанность и налоговые льготы. Понятие налоговой льготы. Виды налоговых льгот. Налоговые льготы и налоговые привилегии. Установление налоговой льготы. Налоговые льготы по федеральным, региональным и местным налогам. Использование налоговой льготы. Льготное налогообложение резидентов особых экономических зон.

Принудительное исполнение налоговой обязанности. Неисполнение налоговой обязанности. Налог и недоимка. Задолженность по уплате налогов и сборов. Требование об уплате налогов и сборов. Меры принудительного исполнения налоговой обязанности. Взыскание налога, сбора, пени.

Обращение взыскания на денежные средства и иное имущество налогоплательщика (плательщика сборов) - организации или налогового агента - организации. Обращение взыскания на имущество налогоплательщика (плательщика сборов) - физического лица или налогового агента - физического лица.

Зачет и возврат излишне взысканных налогов и сборов.

Списание безнадежных долгов по налогам и сборам.

Тема 12. Налоговый контроль

Налоговый контроль: понятие, виды и формы. Требования к проведению налогового контроля. Баланс интересов налогоплательщиков и налоговых органов при проведении налогового контроля.

Постановка на учет организаций и физических лиц как необходимое условие осуществления производства по налоговому контролю. Порядок постановки на учет и снятия с учета организаций и физических лиц. Идентификационный номер налогоплательщика.

Информация, используемая в целях проведения налогового контроля. Правовой режим такой информации.

Обязанности органов, учреждений и должностных лиц сообщать в налоговые органы сведения, связанные с учетом организаций и физических лиц. Обязанности банков, связанные с осуществлением налогового контроля. Информационное сотрудничество налоговых органов с таможенными органами, органами внутренних дел, иными правоохранительными органами.

Международно-правовое сотрудничество в области обмена информацией, используемой в налоговых целях.

Основные контрольные мероприятия. Осмотр (обследование) помещений, используемых для получения дохода. Доступ должностных лиц налоговых органов на территорию или в помещение для проведения налоговой проверки. Истребование документов. Выемка документов и предметов. Экспертиза. Составление протокола при производстве действий по осуществлению налогового контроля.

Оформление результатов налогового контроля. Лица, способствующие проведению отдельных контрольных мероприятий. Свидетель. Эксперт. Специалист. Понятой. Переводчик. Их процессуальные права и обязанности. Издержки, связанные с осуществлением налогового контроля.

Налоговые проверки – основная форма налогового контроля. Органы, осуществляющие налоговые проверки. Полномочия по проведению налоговых проверок. Виды налоговых проверок.

Камеральная налоговая проверка. Сроки проверки. Истребование документов в ходе камеральной проверки.

Выездная налоговая проверка. Сроки проверки. Повторные проверки Истребование документов при проведении налоговой проверки и вне рамок налоговой проверки.

Оформление результатов налоговых проверок. Дополнительные мероприятия налогового контроля. Специальные правила налогового контроля в зависимости от категории налогоплательщика.

Налоговый контроль в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами. Понятие контролируемых сделок. Подготовка и представление документации в целях налогового контроля. Уведомление о контролируемых сделках. Проверка ФНС России полноты исчисления и уплаты налогов в связи с совершением сделок между взаимозависимыми лицами

Налоговый контроль в форме налогового мониторинга. Понятие налогового мониторинга. Предмет и основание налогового мониторинга, период проведения мониторинга. Порядок принятия решения о проведении налогового мониторинга. Прекращение налогового мониторинга.

Тема 13. Налоговые правонарушения и ответственность за их совершение

Понятие ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах. Основания привлечения к ответственности.

Виды ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах. Административная, уголовная ответственность и ответственность за совершение налоговых правонарушений. Административные правонарушения в области налогов и сборов. Налоговые преступления.

Общие условия привлечения к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Налоговые санкции. Давность взыскания налоговых санкций. Обстоятельства, исключающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения.

Основания освобождения от ответственности за совершения налогового правонарушения.

Ответственность налоговых органов (таможенных органов) их должностных лиц за нарушение законодательства о налогах и сборах.

Понятие налогового правонарушения. Состав налогового правонарушения. Налоговые правонарушения и нарушения законодательства о налогах и сборах, содержащие признаки административных правонарушений. Налоговые правонарушения и налоговые преступления.

Субъекты налоговых правонарушений. Налогоплательщики (плательщики сборов), налоговые агенты, банки и иные лица.

Субъективная сторона налоговых правонарушений. Формы вина при совершении налоговых правонарушений. Обстоятельства, исключающие вину лица в совершении налогового правонарушения. Виды налоговых правонарушений и ответственность за их совершение.

Виды нарушений банком обязанностей, предусмотренных законодательством о налогах и сборах, и ответственность за их совершение.

Понятие и виды производств о нарушениях законодательства о налогах и сборах. Производство по делам о налоговых правонарушениях. Производство по делам о нарушениях законодательства о налогах и сборах, содержащих признаки административного правонарушения. Производство по делам о нарушениях законодательства о налогах и сборах, содержащих признаки преступления.

Порядок рассмотрения дел о налоговых правонарушениях.

Вынесение решения по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки. Процедура рассмотрения материалов налоговой проверки. Содержание решения, вынесенного по результатам рассмотрения материалов налоговой проверки.

Обеспечительные меры, направленные на обеспечение возможности исполнения решения о привлечении к ответственности за совершение налогового правонарушения. Порядок принятия и отмены обеспечительных мер.

Производство по делу о предусмотренных Налоговым кодексом РФ налоговых правонарушениях в ходе иных мероприятий налогового контроля. Составление акта при обнаружении фактов, свидетельствующих о совершении налоговых правонарушений. Требования, предъявляемые к содержанию и форме названного акта. Порядок рассмотрения акта и других материалов мероприятий налогового контроля.

Порядок взыскания налоговых санкций. Порядок взыскания с банков штрафов и пеней. Защита прав и законных интересов налогоплательщиков. Обеспечение и защита прав налогоплательщиков (плательщиков сборов). Информирование налогоплательщика. Консультирование налогоплательщика. Налоговые консультанты. Правовая защита информации о налогоплательщиках. Налоговая тайна.

Обжалование налогоплательщиком актов налоговых органов и действий (бездействия) их должностных лиц. Обжалование в вышестоящий налоговый орган

(вышестоящему должностному лицу). Апелляционное обжалование. Судебный порядок обжалования. Соотношения судебного и внесудебного порядка обжалования. Обжалование нормативных правовых актов о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков в Конституционном Суде РФ.

Тема 14. Система налогов и сборов Российской Федерации

Система налогов и сборов в Российской Федерации. Соотношение понятий «налоговая система» и «система налогов и сборов». Федеральные налоги и сборы. Налог на добавленную стоимость. Акцизы. НДС и акцизы в системе таможенных платежей. Налог на доходы физических лиц. Налог на прибыль организаций. Налог на добычу полезных ископаемых. Водный налог. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов. Государственная пошлина.

Региональные налоги. Налог на имущество организаций. Налог на игорный бизнес. Транспортный налог.

Местные налоги и сборы. Земельный налог. Налог на имущество физических лиц. Торговый сбор.

Специальные налоговые режимы. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог). Упрощенная система налогообложения. Система налогообложения в виде единого налога на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции. Патентная система налогообложения.

Тема 15. Государственный и муниципальный кредит

Понятие государственного и муниципального кредита в широком и узком смысле. Публично-правовое образование как заемщик. Развитие государственного кредита в России. Источники правового регулирования государственного и муниципального кредита. Место государственного кредита в системе российского права.

Государственный кредит и государственный долг. Государственный кредит и денежная эмиссия. Государственный кредит как источник финансирования дефицита бюджета.

Пределы государственного кредита. Принципы государственного и муниципального кредита. Принцип возвратности. Принцип срочности. Принцип возмездности. Принцип добровольности. Принцип целевой направленности. Принцип обеспеченности.

Виды государственного и муниципального кредита. Исторические формы государственного кредита и долга. Отверженный государственный долг. Связанный кредит, бюджетный кредит. Бюджетные кредиты юридическим лицам. Бюджетные кредиты как форма межбюджетных отношений. Соотношение категории «бюджетный кредит» с категориями «субсидии» и «субвенции».

Государственный и муниципальный долг. Классификация государственного и муниципального долга. Объем государственного и муниципального долга. Виды долговых

обязательств по законодательству Российской Федерации.

Государственные заимствования. Кредитные соглашения и договоры, заключаемые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования как заемщиков с кредитными организациями, иностранными государствами, иностранными юридическими лицами и международными финансовыми организациями. Получение бюджетных кредитов от бюджетов других уровней бюджетной системы Российской Федерации. Займы, осуществляемые путем выпуска государственных и муниципальных ценных бумаг. Особенности эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг.

Предоставление государственных и муниципальных гарантий. Соглашения о пролонгации и реструктуризации задолженности прошлых лет.

Управление государственным и муниципальным долгом. Понятие и методы управления государственным и муниципальным долгом. Распределение компетенции по управлению государственным долгом и муниципальным долгом. Финансово-правовые основы международного кредита.

Тема 16. Денежная система. Финансово-правовые основы денежного обращения и безналичных расчетов

Деньги как экономическая категория: понятие, сущность, функции. Соотношение понятий «деньги» и «кредит».

Деньги как правовая категория. Законное платежное средство. Полномочия государства в сфере регулирования денежного обращения.

Понятие денежной системы и ее элементы. Денежная система как объект правового регулирования. Конституционные основы денежной системы Российской Федерации.

Понятие и содержание денежно-кредитной и валютной политики Российской Федерации. Органы, ее осуществляющие.

Понятие денежного обращения. Денежное обращение и денежный оборот: безналичное денежное обращение и обращение наличных денег. Обращение денежных суррогатов и его влияние на денежное обращение. Основные этапы денежного обращения: выпуск денег в обращение, собственное обращение денег, изъятие денег из обращения.

Эмиссионное право. Эмиссионная функция Банка России: порядок выпуска денег в обращение и изъятия их из обращения. Кредитная эмиссия (механизм банковской мультипликации). Правила расчетов наличными деньгами. Правила ведения кассовых операций. Порядок приема платежей физических лиц платежными агентами и банковскими платежными агентами. Понятие и виды безналичных денежных расчетов. Кредитные организации в системе безналичных расчетов.

Правовой режим банковских счетов. Публично-правовые основы организации безналичных расчетов.

Понятие и система регулирования электронных денег и электронных средств платежа. Понятие и структура платежной системы: участники платежных систем и платежная инфраструктура. Платежная система Банка России. Национальная платежная система и регулирование отношений в национальной платежной системе.

Финансово-правовые основы противодействия легализации (отмыванию) доходов,

полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Тема 17. Валютное регулирование и валютный контроль

Валюта как экономическая категория. Валютные отношения и международное разделение труда.

Валюта как правовая категория. Валюта и деньги. Иностранная валюта. Классификация иностранных валют.

Понятие и элементы валютной системы. Национальная и мировая валютные системы. Валюта. Валютные ограничения.

Условия конвертируемости валют. Режим обменных курсов. Международные расчеты.

Понятие и виды валютных правоотношений. Понятие валютных операций. Валютные сделки. Объекты валютных операций. Валютные ценности. Валюта Российской Федерации и внутренние ценные бумаги.

Субъекты валютных операций. Резиденты и нерезиденты. Уполномоченные банки.

Содержание валютных операций. Понятие приобретения и отчуждения объектов валютных операций. Ввоз в Российскую Федерацию и вывоз из Российской Федерации валютных ценностей, валюты Российской Федерации, внутренних ценных бумаг. Переводы по счетам резидентов и нерезидентов.

Понятия и содержание валютного регулирования и валютного контроля. Состав и полномочия органов валютного регулирования. Состав и полномочия органов и агентов валютного контроля. Акты валютного законодательства, акты органов валютного регулирования и акты органов валютного контроля.

Основные элементы правового режима осуществления валютных операций в Российской Федерации. Основные подходы к определению правового режима осуществления валютных операций в Российской Федерации. Понятие и состав валютных ограничений. Меры валютного контроля. Правовой режим осуществления валютных операций без ограничений.

Ответственность за правонарушения в сфере валютного регулирования и валютного контроля. Административная ответственность резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования и валютного контроля. Ответственность уполномоченных банков и иных кредитных организаций.

Уголовная ответственность в сфере валютного регулирования и валютного контроля. Гражданско-правовая ответственность резидентов и нерезидентов в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

Тема 18. Финансовое право и финансовое законодательство в зарубежных странах

Зарождение и развитие финансового права и финансового законодательства. Финансовое право в системе публичного права. Финансовое право в системе политических и государствоведческих наук. Финансовое право и публичная администрация. Финансовое и административное право.

Особенности предмета финансового права в зарубежных странах. Система источников финансового права. Соотношение внутреннего и международного финансового права.

Конституционные основы финансового права в зарубежных странах. Закон как основной источник финансового права. Особенности систематизации финансового законодательства. Финансовый закон: понятие и особенности принятия. Концепция *money bill*. Проблемы толкования финансового закона.

Подзаконные акты в финансовом праве зарубежных стран. Делегированное и регламентарное законодательство. Ведомственное нормотворчество. Судебные и административные прецеденты. Доктрина в системе источников финансового права. Доктрина как источник мусульманского финансового права.

Наука финансового права в зарубежных странах. Генезис науки в XVII-XVIII вв. Развитие доктрины финансового права в

XIX в. Наука финансового права и финансовая наука. Наука финансового права и административная наука. Современное состояние науки финансового права в зарубежных странах.

Основы бюджетного права зарубежных стран. Основы налогового права зарубежных стран. Государственный кредит в зарубежных странах.

Тема 19. История финансового права и финансового законодательства России

Периодизация истории финансового права. Наука финансового права. Развитие финансово-правовой доктрины. У истоков финансового права России: развитие финансовой и финансово-правовой науки в первой половине XIX века. М. М. Сперанский, М. Ф. Орлов, Н. И. Тургенев. Финансовое законодательство и финансовое управление в Российской империи. Основные направления развития науки финансового права в России во второй половине XIX — начале XX века. Учение о государственной росписи доходов и расходов. Учение о налогах и налогообложении. Учение о государственном кредите. Учение о государственном контроле.

И. И. Янжул, И. Х. Озеров, В. А. Лебедев, А. А. Исаев, Л. В. Ходский, А. А. Исаев, И. Т. Тарасов и другие представители науки финансового права XIX — начало XX в. Наука финансового права о понятии, предмете и системе финансового права. Наука финансового права об источниках финансового права и о концепции финансового закона. Становление финансового права как учебной дисциплины. Преподавание финансового права в российских университетах. Финансовые мероприятия Советского государства в первые годы советской власти (1917–1921 гг.). Организация финансового управления и финансового контроля. Денежно-кредитная и налоговая политика советской власти. Создание новой кредитной системы. Финансовая политика советской России в 1921–1929 гг. Наука финансового права в годы НЭП. М. Д. Загряцков, Э. Э. Понтович, П. П. Гензель. Налоговая система в годы НЭП. Налоговая реформа 1929–1930-х годов.

Финансовая деятельность Советского государства, финансовое законодательство и финансовое право в 1940–1960-х годах в СССР. Советские ученые о предмете и системе советского финансового права. Статья Е. А. Ровинского «Предмет советского финансового права» (1940 г.) и первая попытка выделения науки советского финансового

права из общей системы социалистического права. Р. О. Халфина о предмете и системе советского финансового права в 1950-х гг. Общая и особенная части финансового права. Институты и комплексные институты финансового права. С. Д. Цыпкин о роли финансово-правовых институтов в совершенствовании финансовой деятельности государства.

Бюджетное право в системе советского финансового права. М. И. Пискотин о понятии бюджета и государственного бюджета СССР. М. И. Пискотин о стадиях бюджетного процесса. Его дефиниция стадии в бюджетном процессе. М. И. Пискотин о теоретических основах бюджетного устройства в СССР и об основных проблемах правового регулирования доходов и расходов государственного бюджета СССР.

Налоговое право СССР. Советская доктрина о понятии и природе налога и налогового права. Классификация налогов в СССР.

Финансовое право как учебная дисциплина. Преподавание финансового права как учебной дисциплины. Система финансового права как учебной дисциплины.

**Список рекомендованной литературы и нормативных правовых актов для
подготовки к кандидатскому экзамену по профилю (научной специальности)**

12.00.04 - Финансовое право; налоговое право; бюджетное право

Тема 1.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 35, 57, 71-75, 132, 133)
2. 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) (глава 1)
3. БК РФ (ст. 1)
4. НК РФ (ст. 2)
5. Федеральный закон от 19.12.2016 N 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ст. 1 – 4)
6. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (глава 1)
7. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (общие положения)

Основная литература

1. Ялбулганов А. А. Предмет и метод финансового права. М.: ИППИ, 2015. – 192 с.
2. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 23-32.
3. Бельский К. С. Финансовое право. М.: Юристъ, 1995. С. 11-21.
4. История финансового права России / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005. С. 4-20.
5. Козырин А. Н. Сравнительно-правовой метод в финансовом праве / Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах. М.: ЦППИ, 2009. С. 5-17.
6. Лебедев В. А. Финансовое право: Учебник / В серии «Золотые страницы российского финансового права». М.: Статут, 2000. С. 7-19, 34-51.
7. Янжул И. И. Основные начала финансовой науки: Учение о государственных доходах / в серии «Золотые страницы российского финансового права». М.: Статут, 2002. С. 5-31, 52-59.

Дополнительная литература

1. Золотые страницы финансового права / под ред. А. Н. Козырина. Том 1. М.: Статут, 1998. С. 5-16.
2. Гинзбург Ю. В. Дискуссия о предмете и системе науки финансового права в России — начала XX века // Реформы и право. 2012. № 3. С. 66-72.
3. Гинзбург Ю. В. Методология финансового права (на примере исследования финансового права зарубежных стран) // Финансовое право. 2012. № 2 С. 31-32.
4. Козырин А. Н. Публичные финансы и финансовое право // Финансовое право России: актуальные проблемы / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2007. С. 7-37.
5. Козырин А. Н. Кодификация как форма систематизации налогового законодательства

в государствах ЕАЭС // История налогового дела Казахстана и антикризисная программа предстоящих налоговых реформ Казахстана и ЕАЭС: Материалы Десятого Казахстанского налогового форума. Алматы: НИИ финансового и налогового права, 2016. С. 131-140.

6. *Лебедев В. А.* Финансовое право. Учебник. М.: Статут (в серии «Золотые страницы финансового права», том 2), 2000. С. 34-51.

7. *Рукавишников И. В.* Метод финансового права: Монография. М.: ОЛМА-ПРЕСС, 2004.

8. *Ровинский Е. А.* Основные вопросы теории советского финансового права. М.: Юрлит, 1960. С. 9-109.

9. *Годме Поль Мари* Финансовое право (Пер. с франц.). М.: Прогресс, 1978. С. 25-51.

10. *Халфина Р. О.* К вопросу о предмете и системе советского финансового права // Вопросы советского административного и финансового права. М.: Изд-во Академии наук СССР, 1952. С. 182-214.

Тема 2.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 35, 57, 71-75, 132, 133)
2. 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) (ст. 3)
3. Бюджетный кодекс РФ (ст.ст. 1 - 4)
4. Налоговый кодекс РФ (глава 1)
5. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (общие положения)
6. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ст. 4)

Основная литература

1. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 33-56.
2. *Ялбулганов А. А.* Федеральные источники финансового права: вопросы систематизации и классификации // Финансовое право России: актуальные проблемы / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2007. С. 38-56.
3. *Комягин Д.Л.* Бюджетное право. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2017.

Дополнительная литература

1. *Базулин Ю. В., Козырин А. Н.* Публичные финансы и финансовое право: информационные ресурсы. М.: ЦППИ, 2009.
2. *Ялбулганов А.А.* Развитие финансово-правовой доктрины (XIX - начало XX в.) // Финансовое право. 2010. № 3. С. 28-31.

Тема 3.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 57, 75, 83, 85, 101-104, 106, 114)
2. БК РФ (ст. 152-168)

3. НК РФ (ст. 19-37)
4. 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) (ст. 6-9)
5. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации»
6. Федеральный закон от 05.04.2013 N 41-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации"
7. Федеральный закон от 7 февраля 2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»
8. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (ст. 1-9, 12-23, 77-79, 83-87)
9. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (главы 2, 4)
10. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации»
11. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации» Федеральный закон от 08.05.2010 № 83-ФЗ
12. Указ Президента РФ от 12.05.2008 № 724 «Вопросы системы и структуры федеральных органов исполнительной власти»
13. Указ Президента РФ от 09.03.2004 № 314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти»

Основная литература

1. Финансовое право: альбом схем / под ред. А.Н.Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 57-62.
2. Финансовое право / под ред. А. А. Ялбулганова. М. Статут, 2001. С. 54-60.
3. *Аганов А. Б.* Административное право: учебник для бакалавров М. 2012. Глава «Управление в сфере экономики».
4. *Карасева М. В.* Финансовое правоотношение. М.: Норма, 2001. Глава 2, §1 «Субъекты финансового правоотношения». С. 95-139.

Дополнительная литература

1. Комментарий первой части Налогового кодекса Российской Федерации (постатейный) (под ред. А.Н. Козырина) (Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2014)
2. Комягин Д.Л. Бюджетное право. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2017.
3. Финансово-кредитный энциклопедический словарь / Под общ. ред. А. Г. Грязновой. М.: Финансы и статистика, 2004. (Статьи: «Министерство финансов Российской Федерации», «Федеральное казначейство», «Центральный банк России (Банк России)», «Финансовые органы Российской Федерации», «Финансовые органы в субъектах Федерации», «Финансовые органы муниципальных образований», «Налоговое администрирование», «Налоговые сборщики (агенты)», «Банк уполномоченный», «Резиденты и нерезиденты», «Налоговый резидент (нерезидент)»).
4. *Ялбулганов А. А.* Комментарий к Закону Российской Федерации «О налоговых органах

Тема 4.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 54)
2. БК РФ (ст. 281-306)
3. НК РФ (ст. 106-129.1)
4. КоАП РФ (ст. 15.1-15.27, 16.22)
5. УК РФ (ч. 2 ст. 176, ст. 183, 185-187, 193, 194, 198-199.2, 281.1, 285.2)
6. 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) (глава 21).
7. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 г «О налоговых органах Российской Федерации» (ст. 11, 12).
8. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» (ст. 25).

Основная литература

1. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 63-80.
2. Финансовое право / под ред. А. А. Ялбулганова. М. Статут, 2001. С.82-94.
3. Белова М. С. Кинсбургская В. А., Ялбулганов А. А. Налоговый контроль и ответственность. Анализ законодательства, административной и судебной практики / под ред. А. А. Ялбулганова. М., 2008. С. 229-406.
4. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012 (комментарий к гл. 28).
5. Комягин Д. Л. Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 155-157; 168-188).
6. Комягин Д. Л. Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 245-265.
7. Комягин Д. Л., Хрещикова В. В. Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 118-126.
8. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный) / под ред. Козырина А. Н. М.: Проспект, 2005 (Комментарии к статьям 106-129.1).
9. Емельянов А. С., Черногор Н. Н. Финансово-правовая ответственность. М. Финансы и статистика, 2004.

Дополнительная литература

1. Правовое регулирование рынка государственных и муниципальных ценных бумаг / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005. Глава 6 «Ответственность за нарушение законодательства о государственных и муниципальных ценных бумагах». С.111-119.
2. Ялбулганов А. А. Комментарий к Закону Российской Федерации «О налоговых органах Российской Федерации» // Система КонсультантПлюс / Комментарии законодательства. 2002.

3. *Тарасов И. Т.* Очерк науки финансового права // *Финансы и налоги: очерки теории и политики.* М.: Статут (в серии «Золотые страницы финансового права России»), 2004. С. 195-207.
4. *Козырин А. Н.* Административные правонарушения в области бюджетных правоотношений: Научно-практический комментарий Кодекса города Москвы об административных правонарушениях // *Реформы и право.* 2010. № 4. С. 24-33.
5. *Журавлева О. О.* Финансовая ответственность в системе юридической ответственности // *Финансовое право.* 2004. № 4. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
6. *Головин А. Ю.* Проблемы соотношения ответственности, предусмотренной Налоговым кодексом РФ для налогоплательщиков — юридических лиц, и административной ответственности их должностных лиц и органов управления за нарушения правил ведения бухгалтерского учета // *Финансовое право.* 2004. № 3. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
7. *Архипенко Т. В., Макаров А. В.* Соотношение административной и налоговой ответственности // *Финансовое право.* 2004. № 5. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
8. *Мусаткина А. А.* Финансовая ответственность как вид юридической ответственности // *Журнал российского права.* 2005. № 10. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
9. *Козлов А. В.* К вопросу об уголовно-правовой характеристике налоговых преступлений (проблемы квалификации и уголовной ответственности) // *Российский следователь.* 2004. №8. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
10. *Золотухин А. В.* Роль решений Конституционного Суда в развитии института ответственности за налоговые правонарушения // *Законодательство и экономика.* 2003. №10. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
11. *Демин А. В.* Налоговая ответственность: проблема отраслевой идентификации // *Хозяйство и право.* 2000. № 6 (Приложение). (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).
12. Учебный комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации / отв. ред. А. Э. Жалинский. М.: ЭКСМО, 2005. (Комментарии к статьям 183, 185-187, 193, 194, 198, 199, 199.1, 199.2, 285.1, 285.2).
13. *Дранкина М. Н.* Вопросы привлечения к административной ответственности за нарушение валютного законодательства // *Банковское право.* 2004. № 1. (Статья размещена также в *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*).

Тема 5.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 101-103)
2. БК РФ (ст. 265-270.2)
3. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации»
4. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и

деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»

5. Федеральный закон от 10.07.2002 № 77-ФЗ «О парламентском контроле»

6. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

Основная литература

1. Государственный финансовый контроль: современное правовое регулирование / Под общ. ред.: А. А. Ялбулганова. Вып. 11. Библиотечка «Российской газеты», 2014 – 176 с.

2. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012 (комментарий к гл. 26).

3. Постатейный научно-практический комментарий к ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно - счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» / под ред. А. А. Ялбулганова. Российская газета, библиотечка. Выпуск № 8. 2012.

4. Комягин Д. Л. Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А.Н. Козырина. М., 2012. С. 155-168).

5. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 81-110.

6. Финансовое право / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Статут, 2001. С. 60-81.

7. Ялбулганов А. А. Законодательная реформа государственного и муниципального финансового контроля в Российской Федерации // Реформы и право. 2013. № 4. С. 3 - 9.

8. Ялбулганов А. А. Новый категориальный аппарат государственного финансового контроля // Финансовое право. 2014. № 8. С. 10-16.

Дополнительная литература

1. *Беляев С. Г., Лебедев С. К., Лукоянов И. В., Ялбулганов А. А.* Управление финансами в России (XVII в. – 1917 г.): Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ИППИ, 2016. – 184 с.

2. *Ялбулганов А. А.* Контрольно-счетные органы и осуществление внешнего государственного и муниципального финансового контроля // Реформы и право. 2012. № 1. С. 23-28.

3. *Ялбулганов А. А.* Некоторые проблемы развития законодательства о государственном финансовом контроле // Публично-правовые исследования. 2012. № 1. С. 62-75.

4. *Ялбулганов А. А.* Основы государственного и муниципального финансового контроля в бюджетном законодательстве Российской Федерации // Реформы и право. 2012. № 4. С. 41-47.

5. *Ялбулганов А. А.* Финансовый контроль как правовой институт: основные этапы развития // Правоведение. 2000. № 3.

6. *Козырин А. Н.* Правовое регулирование организации и деятельности контрольно-счетных органов: научно-практический комментарий статьи 2 Федерального закона «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» // Реформы и право. 2011. № 4. С. 23-32.

7. *Комягин Д. Л.* О соотношении аудита, финансового контроля и ответственности за нарушения бюджетного законодательства // Публично-правовые исследования. 2012. № 1.

С. 76-82.

8. Грачева Е. Ю. Проблемы правового регулирования государственного финансового контроля. М.: Юриспруденция, 2000. (С. 111-145).

9. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы: монография / отв. ред. Е.Ю. Грачева. М., 2013. 384 с.

Тема 6.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 5, 71-73, 133)
2. БК РФ (ст. 6-15, 28-28.2)
3. Федеральный закон от 01.12.2014 № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (ст. 1-4)
4. Закон города Москвы от 10.09.2008 № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве» (ст. 2, 3);
5. Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (гл. 1);
6. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (ст. 1, 3, 6-12)
7. ГК РФ, часть первая (гл. 5, 123.121 – 123.22), часть вторая (525-528; 763-766).
8. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (ст. 1-3);
9. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе» (ст. 1-3);
10. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации» (ст. 1-5);
11. Федеральный закон от 07.02.2011 № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований» (ст. 1-4).

Основная литература

1. Комягин Д.Л. Бюджетное право. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2017.
2. Комягин Д. Л. Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 9-38.
3. Комягин Д. Л. Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 39-75.
4. Казна и бюджет / под ред. Д. Л. Комягина – М.: Наука. 2014. (с. 141 – 193).
5. Козырин А. Н. Бюджетное законодательство Российской Федерации: научно-практический комментарий главы 1 Бюджетного кодекса РФ // Реформы и право. 2012. № 3. С. 25-35.
6. Артюхин Р. Е. Вопросы развития бюджетного права // Реформы и право. 2012. № 3. С. 15-24.
7. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012. (комментарий к гл. 1, 2, 5).
8. Комягин Д. Л., Хрешкова В. В. Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 7-25.

9. *Козырин А. Н.* Понятие, предмет и система бюджетного права / Административное и финансовое право. Том 1. М.: ЦППИ, 2006. (Текст также размещен в СПС «Консультант Плюс»).

Дополнительная литература

1. *Бесчеревных В.В.* Развитие советского бюджетного права. – М., 1960.
2. *Гинзбург Ю. В.* Учение о юридической природе бюджетного закона в творчестве А. А. Алексеева // Реформы и право. 2011. № 3. С. 13-16.
3. *Еллинек Г.* Бюджетное право // Публично-правовые исследования: Ежегодник ЦППИ. Т. 1. – М., 2006.
4. *Жез Г.* Общая теория бюджета. – М., 1930 (раздел 1)
5. *Комягин Д. Л.* Исполнение федерального бюджета. М.: ЦППИ. 2007. С. 7-18, 30-48, 64-70.
6. *Комягин Д.Л., Шевченко Е.Е.* Бюджетные, внебюджетные и суверенные фонды // Финансовый вестник. 2016. № 4.
7. *Козырин А. Н.* Бюджетное законодательство: научно-практический комментарий статьи 2 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. 2007. № 1.
8. *Комягин Д. Л.* Российские бюджетные реформы: из прошлого в будущее // Реформы и право № 1. 2014 с. 57 – 65
9. *Комягин Д. Л.* Эволюция понятий о бюджете // Финансовый вестник, № 5. 2014 с. 8 - 15
10. *Комягин Д. Л.* Бюджет как элемент стратегического планирования // Финансовое право. 2012. № 9. С. 11-17.
11. *Комягин Д. Л.* Правовая форма бюджетной политики / Очерки бюджетно-правовой науки современности. Москва-Харьков. 2012. С. 27-44.
12. *Комягин Д. Л.* Система принципов бюджетного права (российское законодательство и научная доктрина) // Реформы и право. 2012. № 4.
13. *Барыкин Е.А.* Принцип эффективности публичных расходов в финансовом праве России // Право и экономика. 2010. № 9. С. 49-53.
14. *Комягин Д.Л.* Принцип единства кассы: опыт сравнительно-правового исследования / Административное и финансовое право: Ежегодник ЦППИ. – М., 2006. С. 87 – 105.
15. *Лебедев В. А.* Финансовое право: Учебник. М.: «Статут», 2000. С. 119-120, 203-207.
16. *Янжул И. И.* Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах. М.: «Статут», 2002. С. 52-59. Золотые страницы финансового права / Под ред. А.Н. Козырина. Том 1. У истоков финансового права. М.: «Статут», 1998. С. 5-107.
17. *Лебедев В. А.* Финансовое право: Учебник. М.: Статут, 2000. С. 7-33, 116-269.
18. *Матненко А. С.* Бюджет результатов: правовая концепция. Омск. 2008. С. 5-9, 58-95.
19. *Комягин Д. Л.* Что такое бюджет: форма, план или фонд? // Бюджет. 2005. № 2. С. 34-36.
20. *Комягин Д. Л.* О понятии военного бюджета // Финансовое право. 2008. № 2.
21. *Комягин Д. Л.* Правовая природа бюджетных средств: деньги, обязательства или информация? // Финансы. 2005. № 8.

22. *Конюхова Т. В.* О системе российского бюджетного законодательства // Журнал российского права. 2001. № 6.
23. *Пискотин М. И.* Предмет и система советского бюджетного права // Реформы и право. 2007. № 1.
24. *Пауль А. Г.* Процессуальные нормы бюджетного права. СПб., 2003. С. 10-30.
25. *Химичева Н.И.* Субъекты советского бюджетного права. – Саратов, 1979.
26. *Штурм Р.* Бюджет. – СПб., 1907.
27. *Яснопольский Л.Н.* Очерки русского бюджетного права. – М., 1912.

Тема 7.

Основные нормативные правовые акты

1. БК РФ (ст. 20, 21, разделы II, III);
2. Федеральный закон от 19.12.2016 N 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» ;
3. Закон города Москвы от 10.09.2008 № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве» (главы 2, 3);
4. Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» (гл. 1);
5. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (ст. 1, 3);
6. НК РФ (ст. 2,3, 8, 11, 38, 41);
7. Таможенный кодекс Таможенного союза (ст. 70);
8. Лесной кодекс РФ (ст. 73, 76, 94);
9. Водный кодекс РФ (ст. 20);
10. Земельный кодекс РФ (ст. 65-66).

Основная литература

1. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 38-66.
2. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 76-110.
3. *Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012. (комментарий к гл. 6, 7, 8, 9, 10, 11).*
4. *Казна и бюджет / под ред. Д. Л. Комягина – М.: Наука. 2014. (с. 24-30, 80,-86, 92-98, 203- 231).*
5. *Комягин Д. Л., Хрешкова В. В.* Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 26-50.

Дополнительная литература

1. *Артюхин Р. Е.* Бюджетная классификация: комментарий главы 4 Бюджетного кодекса Российской Федерации // Реформы и право. 2012. № 4. С. 32-40.

2. *Беляев С. Г., Лебедев С. К., Лукоянов И. В., Ялбулганов А. А.* Управление финансами в России (XVII в. – 1917 г.): Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ИППИ, 2016. – 184 с.
3. *Воронова Л.К.* Правовые основы расходов государственного бюджета в СССР. – Киев, 1981.
4. *Комягин Д. Л.* К вопросу о понятии и классификации публичных доходов // Публично-правовые исследования № 1, 2014 г. с. 60 – 93;
5. *Комягин Д. Л.* Виды публичных расходов: история и современность // Финансовый вестник № 7, с. 10-18;
6. *Комягин Д. Л.* Управление бюджетными расходами: расходные обязательства // Финансовый вестник № 8, с. 16 – 22;
7. *Комягин Д. Л.* Виды публичных доходов: история и современность // Финансовый вестник. № 9
8. *Комягин Д. Л.* К вопросу о классификации публичных расходов // Реформы и право. 2010. № 3. С. 10-15.
9. *Комягин Д. Л.* Расходные обязательства: контрольная и прогностическая функция // Финансовое право. 2011. № 7. С. 16-18.
10. *Комягин Д. Л.* Секуляризация как вид национализации // Реформы и право № 3, 2014 с. 28 - 36
11. *Комягин Д. Л.* Приватизация как источник бюджетных доходов / Публичные финансы и финансовое право. М., 2012.
12. *Комягин Д. Л.* Правовое регулирование военных расходов // Реформы и право. 2012. № 2. С. 32-35.
13. *Комягин Д. Л.* Когда налог можно считать доходом бюджета? // Налоговый вестник. 2000. № 4.
14. *Лебедев В. А.* Финансовое право: Учебник. М.: «Статут», 2000. С. 119-120, 203-207.
15. *Пауль А. Г.* Бюджетно-правовое регулирование формирования доходов бюджетов – Воронеж. 2011.
16. *Прокофьева Е. А.* Правовое регулирование государственных доходов в советский период.
17. *Цыпкин С. Д.* Доходы государственного бюджета СССР. Правовые вопросы. – М., 1973.
18. *Ходский Л. В.* Государственное хозяйство и финансовая наука. Основные принципы и особенности государственного хозяйства и классификация государственных доходов / Публично-правовые исследования. 2013. № 1 -2.
19. *Янжул И. И.* Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах. М.: «Статут», 2002. С.52-59.

Тема 8.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 5, 71-73, 133).
2. БК РФ (раздел 1, глава 17).
3. Федеральный закон от 01.12.2014 № 384-ФЗ «О федеральном бюджете на 2015 год и на плановый период 2016 и 2017 годов» (ст. 1-4).
4. Закон города Москвы от 10.09.2008 № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном

процессе в городе Москве» (главы 1, 4).

5. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» (ст. 26.3).

Основная литература

1. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 66 - 82.
2. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 111-132
3. *Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012. (комментарий к гл. 3).*
4. *Казна и бюджет / под ред. Д. Л. Комягина – М.: Наука. 2014. (с. 232-237).*
5. *Комягин Д. Л., Хрешкова В. В.* Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 51-59.

Дополнительная литература

1. *Беляев С. Г., Лебедев С. К., Лукоянов И. В., Ялбулганов А. А.* Управление финансами в России (XVII в. – 1917 г.): Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ИППИ, 2016. – 184 с.
2. *Козырин А. Н.* Публичные финансы: взаимодействие государства и общества. М.: ГУ - ВШЭ, 2002. С. 32-35.
3. *Комягин Д. Л.* О бюджетной системе и современном бюджетном законодательстве Китая // Реформы и право. 2010. № 4. С. 55-56.
4. *Пискотин М. И.* Советское бюджетное право. Основные проблемы. М.: Юридическая литература, 1971. С. 16-21, 70-78, 85-86, 124-129.
5. *Шевелева Н. А.* Бюджетная система России: опыт и перспективы правового регулирования в период социально-экономических реформ. СПб.: Изд-во юридического факультета С.-Петербургского государственного университета, 2004. С. 5-34.
6. *Болтинова О. В.* Бюджетное право: Учебное пособие. М.: НОРМА, 2010. С. 57-63.
7. *Королев С.В.* Финансовый федерализм в Германии, Австрии и Швейцарии. – СПб., 2005.
8. *Публичные финансы Российской Федерации: новые подходы к правовому регулированию. – М., 2007. С. 5 – 42.*

Тема 9.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 106, п. «а», ч. 1 ст. 114, ч. 1 ст. 132).
2. БК РФ (часть III).
3. Федеральный закон от 19.12.2016 N 415-ФЗ «О федеральном бюджете на 2017 год и на плановый период 2018 и 2019 годов» (ст. 1-4).
4. Закон города Москвы от 10.09.2008 № 39 «О бюджетном устройстве и бюджетном процессе в городе Москве» (глава 5).

Основная литература

1. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 82-155.
2. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 133-227.
3. Казна и бюджет / под ред. Д. Л. Комягина – М.: Наука. 2014. (с. 239-281).
4. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012 (комментарий к гл. 18, 19, 20, 21, 22, 24. 24.1. 25.1, 25.2).
5. *Комягин Д. Л., Хрешкова В. В.* Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 60-117.

Дополнительная литература

1. *Артюхин Р. Е.* Правовое регулирование отчетной стадии бюджетного процесса / под ред. А.Н. Козырина. М: ЦППИ. 2009. С. 35-37.
2. *Комягин Д. Л.* Исполнение федерального бюджета. М.: ЦППИ, 2007. С. 49-76, 113-183.
3. *Комягин Д. Л.* Исполнение судебных актов о взыскании из бюджета: практика, теория и история вопроса // Реформы и право. 2013. № 1.
4. *Клишина М. А.* Новое в порядке составления проекта бюджета // Финансовое право России: актуальные проблемы / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2007. С. 99-134.
5. *Болтинова О. В.* Бюджетное право: учеб. пособие. М.: НОРМА, 2009. С. 134-213.
6. *Комягин Д. Л.* Принцип единства кассы в России: история и современность // Финансовое право. 2006. № 2. С. 5-13.
7. *Озеров И. Х.* Финансовое право: курс лекций, читанный в Московском университете. Москва: Типо-Литография Г. И. Простакова, 1905. С. 38.
8. *Комягин Д. Л.* Правовое регулирование возмещения вреда от незаконных действий государственных органов и их должностных лиц: хроника проб и ошибок // Законы России: опыт, анализ, практика. 2007. № 10. С. 43-54.
9. *Матненко А. С.* Бюджет результатов: правовая концепция. Омск, 2008. С. 23-58.
10. Публичные финансы Российской Федерации: новые подходы к правовому регулированию. М.: ЦППИ, 2007. С. 43-87.
11. *Комягин Д. Л.* Принцип единства кассы: опыт сравнительно-правового исследования // Административное и финансовое право. 2006. Том 1. С. 87-105.
12. *Вайнштейн Э.* Развитие банковской системы кассового исполнения государственного бюджета. – М., 1957.
13. *Федяевский К.К.* Исполнение бюджета в капиталистических странах. – М., 1939.
14. *Химичева Н.И.* Правовые основы бюджетного процесса в СССР. – Саратов, 1966.
15. *Комягин Д.Л.* Бюджет как элемент стратегического планирования // Реформы и право. 2012. № 4. с. 19-31.
16. *Комягин Д. Л.* Правовая форма бюджетной политики / Очерки бюджетно-правовой науки современности – Харьков. 2012 с. 27-43.
17. *Комягин Д.Л.* Казна и фиск: понятие и содержание // Реформы и право, 2013. № 2. С. 3-8.
18. *Комягин Д.Л.* Ответственность государственной казны: публичное и частное //

Тема 10.

Основные нормативные правовые акты

1. БК РФ (часть IV).
2. КоАП (ст. 15.14 – 15.15.16).
3. УК РФ (ст. ч. 2 ст. 176, 285.1, 285.2).
4. ГК РФ (ст. 329-380).
5. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ и услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» (ст. 107).

Основная литература

1. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2012. С. 155-157; 168-188.
2. *Комягин Д. Л.* Бюджетное право России: учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. М., 2011. С. 228-265.
3. Казна и бюджет / под ред. Д. Л. Комягина – М.: Наука. 2014. (с. 291-302).
4. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. А. Н. Козырина. М. 2012 (комментарий к гл. 29-30).
5. *Комягин Д. Л., Хрещикова В. В.* Бюджетное право России: альбом схем. М., 2011. С. 118-126.

Дополнительная литература

1. *Лебедев В. А.* Финансовое право: Учебник. М.: «Статут», 2000. С. 119-120, 203-207.
2. *Янжул И. И.* Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах. М.: «Статут», 2002. С.52-59.
3. *Комягин Д. Л.* Бюджетная ответственность // Вестник Университета имени О. Е. Кутафина (МГЮА), 2014. № 4. С. 98-107.
4. *Комягин Д. Л.* Бюджетные нарушения и бюджетные меры принуждения: новация бюджетного законодательства // Реформы и право, № 2. 2014, с. 10-15.
5. *Комягин Д. Л.* Основания для применения мер принуждения за нарушения бюджетного законодательства и правонарушения в бюджетной сфере // Финансовое право. 2007. № 2. С. 12-21.
6. *Комягин Д. Л.* Бюджетно-правовая ответственность как подвид финансово-правовой ответственности: виды, классификация и особенности // Финансовое право. 2006. № 10. С. 2-8.

Тема 11.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 35, 57).

2. НК РФ. Часть первая (глава 1).
3. ГК РФ. Часть первая (ст. 2).
4. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» (ч. 3, ст. 7).

Основная литература

1. *Козырин А. Н.* Введение в российское налоговое право: Учебное пособие. М.:ИППИ, 2014. — 304 с.
2. Налоговое право России / под ред. А.Н. Козырина, А.А. Ялбулганова. М., 2010.
3. *Орлов М.Ю.* Введение в налоговое право. Вып. 2. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2013.

Дополнительная литература

1. 101 термин налогового права: крат. законодат. и доктринальное толкование / [Н.А. Соловьева (рук.) и др.]. – М.: Инфотропик Медиа, 2015. – 452 с.
2. *Аронов А. В., Кашин В. А.* Налоги и налогообложение: Учебное пособие. М., 2004.
3. *Беляев С. Г., Лебедев С. К., Лукоянов И. В., Ялбулганов А. А.* Управление финансами в России (XVII в. – 1917 г.): Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ИППИ, 2016. – 184 с.
4. *Винницкий Д. В.* Налоговое обязательство и система налогового обязательственного права // Законодательство. 2003. №7.
5. *Демин А.В.* Налоговое право России: Учебное пособие. Красноярск: РУМЦ ЮО, 2006. 464 с. Размещен в СПС *КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*.
6. *Демин А.В.* Принципы налогового права и практическая юриспруденция // Арбитражный и гражданский процесс. 2012. № 1. С. 2 - 5.
7. *Демин А.В.* Сбор как разновидность налоговых доходов (проблемы правовой идентификации) / *Размещен в СПС КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*, 2002.
8. *Жернаков М. В.* Представительство в налоговом праве: понятие и классификация // Финансовое право. 2007. № 1.
9. *Исаев А.А.* Очерк теории и политики налогов // Золотые страницы финансового права / под ред. А.Н. Козырина. Том 4. «Финансы и налоги: очерки теории и политики». М.: Статут, 2004. С. 486-614.
10. *Кашин А.В.* Налоговая доктрина и налоговое право // Финансы. 2001. №7. *Размещен в СПС КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*, 2001.
11. *Коваленко Ю. Ю.* Уплата налога третьими лицами // Финансовое право. 2004. №5.
12. Комментарий первой части Налогового кодекса Российской Федерации (постатейный) / под ред. А.Н. Козырина (*Подготовлен для системы КонсультантПлюс, 2014*).
13. *Кудряшова Е. В.* Юрисдикция (суверенитет) государств и налоговый иммунитет в области косвенного налогообложения // Финансовое право. 2005. № 10.
14. Налоговое право: Учебник для вузов / Под ред. С.Г.Пепеляева. – М.: Альпина Паблишер, 2015. – 796 с.
15. Налоговые процедуры / под ред. А. Н. Козырина. М.: Норма, 2008.
16. *Орлов М. Ю.* Налог как форма разумного ограничения фискального суверенитета государства // Финансовое право. 2006. № 2. С. 18-23.
17. *Пепеляев С. Г.* Законы о налогах: элементы структуры. М., 1995.

18. *Перов А. В.* Налоги и международные соглашения России. М., 2000.
19. *Петрыкин А. А.* Практический комментарий к международным соглашениям об избежании двойного налогообложения. М., 2005.
20. Развитие налогового законодательства России: вопросы теории и практики / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: «Готика», 2005. С. 25-71.
21. *Разгулин С. В.* О содержании понятия «налог». Установление элементов налогообложения / *Размещен в СПС КонсультантПлюс «Комментарии законодательства»*, 2001.
22. *Реут А.В.* Понятие и элементы системы налогов и сборов // Финансовое право. 2012. № 1. С.26-29.
23. *Тургенев Н. И.* Опыт теории налогов // Золотые страницы финансового права / под ред. А.Н. Козырина. Том 1. «У истоков финансового права». М.: Статут, 1998. С. 125-141, 210-216.
24. Финансово-кредитный энциклопедический словарь / Под общ. ред. А. Г. Грязновой. М.: «Финансы и статистика», 2004. (Статьи: «Налог», «Сбор», «Пошлина», «Налог имущественный», «Налог на добавленную стоимость», «Налог на недвижимость», «Налоги косвенные», «Налоги прямые», «Налоги личные», «Налоги социальные», «Налоги целевые», «Налоговая прогрессия», «Налоговая регрессия», «Налоговая юрисдикция», «Налоговое администрирование», «Налоговое бремя», «Налоговое планирование», «Налоговые каникулы», «Налоговые гавани», «Налоговый иммунитет», «Налоговый статус», «Натуральное налогообложение»).
25. *Ялбулганов А. А.* Налоговые органы в современной налоговой системе России / Современная налоговая система: состояние и перспективы (национальный и международный опыт): сборник статей II международной научно-практической конференции 30 ноября 2012 г. Москва: Финуниверситет, 2012. С. 225-228.
26. *Ялбулганов А. А.* Платежи за пользование природными ресурсами: вопросы правового регулирования. — М.: Редакция «Российской газеты», 2016. Вып. 21. — 144 с.

Тема 12.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 23, 24, 48, 49, 51) НК РФ. Часть первая (глава 14).
2. КоАП (ст. 15.6).
3. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» (ч. 3, ст. 7).

Основная литература

1. *Козырин А. Н.* Введение в российское налоговое право: Учебное пособие. М.:ИППИ, 2014. — 304 с.
2. Налоговое право России / под ред. А. Н. Козырина, А. А. Ялбулганова. М., 2010.
3. *Орлов М.Ю.* Введение в налоговое право. Вып. 2. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2013.

Дополнительная литература

1. 101 термин налогового права: крат. законодат. и доктринальное толкование / [Н.А. Соловьева (рук.) и др.]. – М.: Инфотропик Медиа, 2015. – 452 с.
2. Белова М.С., Кинсбургская В.А., Ялбулганов А.А. Налоговый контроль: научно-практический комментарий положений законодательства о налогах и сборах с обзором судебной практики / под ред. А.А. Ялбулганова // *СПС КонсультантПлюс*. 2007.
3. Демин А.В. Налоговый процесс и налоговые процедуры: в поисках компромисса // *Налоги*. 2010. № 3. С. 6 - 9.
4. Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации. Часть первая (постатейный) / под редакцией А. Н. Козырина. М.: «Проспект», 2005.
5. Кучеров И.И., Судаков О.Ю., Орешкин И.А. Налоговый контроль и ответственность за нарушение законодательства о налогах и сборах / Под ред. И.И. Кучерова. М., 2001. – 256 с.
6. Налоговые процедуры / под ред. А. Н. Козырина. М.: Норма, 2008.
7. Налоговое право: Учебник для вузов / Под ред. С.Г.Пепеляева. – М.: Альпина Паблишер, 2015. – 796 с.
8. Орлов М. Ю. Истребование документов в ходе налогового контроля: законодательное регулирование и практика // *Реформы и право*. 2012. № 3. С. 46-49
9. Орлов М. Ю. Налоговый контроль в системе финансового контроля: вопросы правовой идентификации предмета контроля // *Вестник Московского университета. Серия 26: Государственный аудит*. 2010. № 1. С. 60-72
10. Развитие налогового законодательства: вопросы теории и практики / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005.
11. Ялбулганов А. А. К вопросу о преобразовании системы налогов и сборов РФ // *Финансовое право*. 2011. № 7. С. 29-35.

Тема 13.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 49-51, 54)
2. НК РФ. Часть первая (раздел VI)
3. УК РФ (ст. 198, 199)
4. КоАП (ст. 15.6)
5. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» (ч. 3, ст. 7)

Основная литература

1. Козырин А. Н. Введение в российское налоговое право: Учебное пособие. М.:ИППИ, 2014. — 304 с.
2. Налоговое право России / под ред. А. Н. Козырина, А. А. Ялбулганова. М., 2010.
3. Орлов М.Ю. Введение в налоговое право. Вып. 2. М.: Издательский дом НИУ ВШЭ, 2013.

Дополнительная литература

1. Емельянов А. С., Черногор Н. Н. Финансово-правовая ответственность. М.: Финансы и статистика, 2004.

2. *Кинсбургская В. А., Ялбулганов А. А.* Налоговые преступления по законодательству Российской Федерации: научно-практический комментарий законодательства и судебной практики // СПС «КонсультантПлюс».
3. *Кучеров И. И., Соловьев И. Н.* Проверки налогоплательщиков органами внутренних дел. М.: 2004.
4. *Кучеров И. И., Шереметьев И. И.* Административная ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. М.: ИД «Юриспруденция», 2006.
5. *Налоговые процедуры* / под ред. А. Н. Козырина. М.: Норма, 2008.
6. *Налоговое право: Учебник для вузов* / Под ред. С.Г.Пепеляева. – М.: Альпина Паблишер, 2015. – 796 с.
7. *Налоговый контроль и ответственность: анализ законодательства, административной и судебной практики* / под общей ред. А. А. Ялбулганова. М.: Academia, 2008
8. *Постатейный комментарий к Закону РФ «О налоговых органах Российской Федерации»* / Под общей ред. А. А. Ялбулганова. М: Городец, 2007. 207 с.
9. *Развитие налогового законодательства: вопросы теории и практики* / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005.
10. *Соловьев В.А.* Пени в налоговом законодательстве // *Законы России: опыт, анализ, практика.* 2007. № 12.
11. *Стрельников В. В.* Правовой режим пени в налоговом праве: Учебное пособие. М.: Статут, 2004.
12. *Ядрихинский С.* Правовые проблемы защиты законных интересов налогоплательщика // *Хозяйство и право.* 2007. № 2.

Тема 14.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ст. 57, 75)
2. НК РФ. Часть первая (глава 2)

Основная литература

1. *Козырин А. Н.* Введение в российское налоговое право: Учебное пособие. М.:ИППИ, 2014. — 304 с.
2. *Налоги и сборы в Российской Федерации* / под ред. А. А. Ялбулганова. М., 2011.
3. *Налоговое право России* / под ред. А. Н. Козырина, А. А. Ялбулганова. М., 2010.

Дополнительная литература

1. *Налоги и сборы в схемах и примерах расчета* / под общ. ред. А. А. Ялбулганова. М., 2008.
2. *Налоговый практикум: Учебное пособие* / под общ. ред. А. Н. Козырина и А. А. Ялбулганова. М., 2008.
3. *Налоговое право: Учебник для вузов* / Под ред. С.Г.Пепеляева. – М.: Альпина Паблишер, 2015. – 796 с.
4. *Комментарий к Налоговому кодексу Российской Федерации, части второй* / под ред. А. А. Ялбулганова. М., 2008.
5. *Пепеляев С.Г., Попов П.А., Хачатрян Н.Р., Ивлиева М.Ф.* Правовые основы

- поимущественного налогообложения: учеб. пособие для бакалавров и магистров / Под общ. ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Статут, 2016. – 174 с.
6. Пепеляев С.Г., Сосновский С.А. Налогообложение доходов и прибыли: учеб. пособие / Под общ. ред. С.Г. Пепеляева. – М.: Статут, 2015. – 192 с.
7. Правовое регулирование природоресурсных платежей: Учебное пособие / под ред. А. А. Ялбулганова. М., 2007.
8. *Реут А.В.* Государственная пошлина как категория налогового права // Финансовое право. 2006. № 3.
9. Специальные налоговые режимы: Учебно-методическое пособие / под ред. проф. А. А. Ялбулганова. М., 2006.
10. i. Ялбулганов А. А. Платежи за пользование природными ресурсами: вопросы правового регулирования. — М.: Редакция «Российской газеты», 2016. Вып. 21. — 144 с.

Тема 15.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция Российской Федерации (ч. 4 ст. 75, ч. 3 ст. 104).
2. ГК РФ (ст. 817).
3. БК РФ (ст. 93.2-96, главы 14 и 15).
4. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» .
5. Федеральный закон от 29.07.1998 № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг».
6. Федеральный закон от 11 марта 1997 года № 48-ФЗ «О переводном и простом векселе».

Основная литература

1. *Богданова А. В.* Государственный кредит в Российской Федерации / Под общ. ред.: А. А. Ялбулганов. Вып. 4. М.: Кафедра финансового права НИУ ВШЭ, 2014.
2. *Грачева. И.В.* К вопросу о публично-правовой природе государственной гарантии // Налоги. 2007. № 10.
3. *Богданова А. В.* К вопросу о месте государственного кредита в системе российского права // Реформы и право. 2014. № 1. С. 47-57.
4. Комментарий к Бюджетному кодексу РФ (поглавный) / под ред. *А. Н. Козырина*. М. 2012 (комментарий к гл. 14, 15).
5. *Крохина Ю. А.* Государственный кредит и государственный долг: политические причины и правовые последствия // Финансовое право. 2003. № 2. С. 33-37.
6. Правовое регулирование рынка государственных и муниципальных ценных бумаг / под ред. *А. А. Ялбулганова*. М.: Готика, 2005.
7. *Селюков А.Д.* Государственный и муниципальный кредит: Правовое обеспечение. – М.: Право и закон, 2000.
8. Финансовое право: альбом схем / под ред. *А. Н. Козырина*. М.: ЦППИ, 2008. С. 236-259.
9. Финансовое право. Учебное пособие / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: «Статут», 2001. С. 210-224.
10. *Худяков А. И.* Правовые основы государственного и муниципального кредита // Финансовое право. 2010. № 3. С. 2-6.
11. *Шохина Э. Х.* Правовое регулирование государственного кредита: учеб. пособие. –

М.: Высшая школа, 2007.

Дополнительная литература

1. *Исаев А. А.* Государственный кредит // *Финансы и налоги: очерки теории и политики.* – М.: «Статут» (в серии «Золотые страницы финансового права России»), 2004.
2. *Красавина Л. Н.* Международные валютно-кредитные и финансовые отношения. М.: Финансы и статистика, 2002.
3. *Можарова М. Е.* О совершенствовании рынка субфедеральных ценных бумаг в России. – М.: Юридический мир, Издательство Юристь, 2009. № 1. С. 44-47.
4. *Озеров И. Х.* Государственный кредит: конспект лекций по финансовому праву. – М.: Лит. Поплавского, 1901.
5. *Орлов М. Ф.* О государственном кредите // *У истоков финансового права.* Под ред. проф. А. Н. Козырина. М.: Статут, 1998. Т. 1.
6. *Твердохлебов В. Н.* Государственный кредит. Теория и техника. – Л.: Academia, 1924.
7. *Хоменко Е. Г.* Правовое регулирование рынка ценных бумаг: учебно-практ. пособие / Е.Г. Хоменко. – М.: Юристь, 2008.
8. *Цыпкин С. Д.* Правовое регулирование государственного кредита в СССР. – М.: Знание, 1977.
9. *Ялбулганов А. А.* Правовое регулирование государственного и муниципального кредитов // *Гражданин и право.* 2002. № 3.

Тема 16.

Основные нормативные правовые акты

1. Конституция РФ (п. «ж» ст. 71, ст. 75, ст. 106, подп. «б» п. 1 ст. 114)
2. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» (главы VI, VII, XII)
3. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»
4. ГК РФ (ст. 140, 141, 815, главы 45, 46)
5. УК РФ (ст. 174, 186)
6. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
7. Федеральный закон от 22.05.2003 №54-ФЗ «О применении контрольно-кассовой техники при осуществлении наличных денежных расчетов и (или) расчетов с использованием платежных карт»
8. Федеральный закон от 03.06.2009 № 103-ФЗ «О деятельности по приему платежей физических лиц, осуществляемой платежными агентами»
9. Положение о порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации, утверждено Банком России 24.04.2008 № 318-П
10. Указание Банка России от 11.03.2014 № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства»
11. Положение о платежной системе Банка России от 29.06.2012 № 384-П

12. Положение Банка России о правилах осуществления перевода денежных средств от 19.06.2012 № 383-П
13. Указание ЦБ РФ от 26.12.2006 № 1778-У «О признаках платежеспособности и правилах обмена банкнот и монеты Банка России»

Основная литература

1. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 271-283.
2. Финансовое право: Учебное пособие / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: «Статут», 2001 С. 290-315.
3. *Луц Л. А.* Деньги и денежные обязательства в гражданском праве. М.: Статут, 1999.
4. *Кучеров И. И.* Право денежного обращения: курс лекций. – М.: Магистр: Инфра-М, 2013.
5. *Карасева М. В.* Деньги в финансовом праве. М., 2008.

Дополнительная литература

1. *Бельский К. С.* К вопросу о понятии денежной системы Российской Федерации // Финансовое право. 2005. № 8.
2. Деньги, кредит, банки: Учебник для вузов / ред. О. И. Лаврушин. Изд. 2-е, перераб. и доп. М.: Финансы и статистика, 2003.
3. *Королев А. Н., Плешакова О. В.* Комментарий к Федеральному закону «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (постатейный). М., 2005.
4. *Лисицын А. Ю.* Теоретико-правовые основания включения денежно-кредитной и валютной политики в предмет науки финансового права (обзор истории науки российского финансового права) // История финансового права: Сборник статей / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: ГУ-ВШЭ, 2005. С. 42-59.
5. *Лисицын А. Ю.* Финансово-правовые основы денежно-кредитной и валютной политики европейского валютного союза // Публичные финансы и финансовое право: Сборник статей / под ред. А. Н. Козырина. М.: ГУ-ВШЭ, 2005. С. 30-48.
6. *Лисицын А. Ю.* Систематизация в эмиссионном праве // Реформы и право. 2012. № 4. С. 7 - 18.
7. Финансово-кредитный энциклопедический словарь / под общ. ред. А. Г. Грязновой. М.: Финансы и статистика, 2004 (статьи: «деньги», «денежный оборот», «денежное обращение», «денежные знаки», «денежная единица», «денежная система»).

Тема 17.

Основные нормативные правовые акты

1. Статьи Соглашения Международного Валютного Фонда (Приняты 22 июля 1944 года в Бреттон-Вудсе, штат Нью-Хэмпшир (США), на Валютно-финансовой конференции Объединенных наций)
2. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
3. КоАП РФ (ст. 15.25, 23.60)

Основная литература

1. Финансовое право: Учебное пособие / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: «Статут», 2001. С. 315-358.
2. Финансовое право: альбом схем / под ред. А. Н. Козырина. М.: ЦППИ, 2008. С. 293-323.
3. *Лисицын А. Ю.* Понятия «акты органов валютного регулирования» и «акты органов валютного контроля» по законодательству Российской Федерации // Финансовое право. 2006. № 2 (статья включена также в СПС «Консультант Плюс»).
4. *Лисицын А. Ю.* Валютно-правовой режим в Российской Федерации // Реформы и право. 2010. № 1. С. 3-12.
5. *Трошкина Т. Н.* Новое в системе органов валютного контроля в Российской Федерации // Финансовое право. 2007. № 2.

Дополнительная литература

1. *Лисицын А. Ю.* Золотовалютные резервы Центрального банка Российской Федерации (Банка России) // Казна и бюджет / Под ред. Д. Л. Комягина. М.: Наука, 2014.
2. Международные валютно-кредитные и финансовые отношения: Учебник / под ред. Л. Н. Красавиной. М.: Финансы и статистика, 2002. С. 31-41, 200-207.
3. *Лисицын А. Ю.* Валютное регулирование и валютный контроль в механизме государственного регулирования внешнеторговой деятельности // Административное и финансовое право. Ежегодник Центра публично-правовых исследований. Т. 2. М.: АНО «Центр публично-правовых исследований», 2007. С. 145-205.
4. *Лисицын А. Ю.* Эффективность системы валютно-правового регулирования внешнеторговой деятельности. Реформы и право. 2008. № 4
5. *Эбке В.* Международное валютное право: Пер. с нем. М.: Междунар. отношения, 1997. С. 146-175.
6. Европейская комиссия Договор о стабильности, координации и управлении в экономическом и валютном союзе (перевод с английского языка и комментарии) / перев.: С.В. Янкевич (ред.: А.Н. Козырин) // Публично-правовые исследования. 2012. № 3. С. 70-95.
7. Финансово-кредитный энциклопедический словарь / Колл. авторов; под общ. ред. А.Г. Грязновой. М.: Финансы и статистика, 2004. С. 165, 412-413 (Статьи «валютная система», «конвертируемость валюты»).
8. *Лисицын А. Ю.* Комментарий к статьям 38, 39 // Основы государственного регулирования внешнеторговой деятельности: Постатейный комментарий Федерального закона № 164-ФЗ / Под руков. А. Н. Козырина. – М.: ФГУ «Редакция «Российской газеты», 2005. (Сер. «Библиотечка «Российской газеты»; Вып. 7).

Тема 18.

Основная литература

1. *Козырин А. Н.* Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах. М., 2009.
2. *Килинкарлова Е.В.* Налоговое право зарубежных стран: учебник для бакалавриата и магистратуры. М.: Издательство Юрайт, 2014. – 354 с.
3. *Годме Поль-Мари.* Финансовое право (пер. с франц.). М., 1978.

4. Финансовое право зарубежных стран: исследования, рефераты, законодательные акты / под ред. проф. А. Н. Козырина. М., 2005.

Дополнительная литература

1. Финансы капиталистических государств / под ред. Б. Г. Болдырева. М., 1980.
2. *Брюммерхофф Дитер*. Теория государственных финансов (пер. с немец.). М., 2002.
3. *Куфакова Н. А.* Финансовое право развивающихся стран. М., 1988.
4. Административное право зарубежных стран / под ред. А. Н. Козырина. М., 2002.
5. *Андреева Г. Н.* Экономическая конституция в зарубежных странах. М., 2006.

Тема 19.

Основная литература

1. Беляев С. Г., Лебедев С. К., Лукоянов И. В., Ялбулганов А. А. Управление финансами в России (XVII в. – 1917 г.): Учебное пособие / под ред. А. Н. Козырина. – М.: ИППИ, 2016. – 184 с.
2. История финансового права России / под ред. А. А. Ялбулганова. М., 2005.
3. *Ялбулганов А. А.* Очерки истории финансового права дореволюционной России. М., 1998.
4. Ялбулганов А. А. Предмет и метод финансового права. М.: ИППИ, 2015. – 192 с.

Дополнительная литература

1. У истоков финансового права / под ред. А. Н. Козырина. М.: Статут, 1998 (Золотые страницы финансового права России. Т. 1).
2. *Лебедев В. А.* Финансовое право: Учебник. М.: Статут, 2000 (Золотые страницы финансового права России. Т. 2).
3. *Янжул И. И.* Основные начала финансовой науки: учение о государственных доходах. М.: Статут, 2002 (Золотые страницы финансового права России. Т. 3).
4. Финансы и налоги: очерки теории и политики / под ред. А.Н. Козырина. М.: Статут, 2004 (Золотые страницы финансового права России. Т. 4).
5. Очерки по истории финансовой науки: Санкт-Петербургский университет / под ред. В. В. Ковалева. М., 2009.
6. *Козырин А. Н.* Читая Янжула // Янжул И.И. Основные начала финансовой науки. Учение о государственных доходах. М., 2002. С. 5 – 14.
7. *Козырин А. Н.* В.А. Лебедев и развитие финансово-правовой науки в России // В.А. Лебедев. Финансовое право. М, 2000. С. 7 – 19.
8. *Козырин А. Н.* О Павле Петровиче Гензеле // Реформы и право. 2014. №2.
9. *Козырин А. Н.* Профессор финансового права Леонид Владимирович Ходский // Реформы и право, 2008 № 1.
10. *Козырин А. Н.* Иван Христофорович Озеров — профессор финансового права Московского и Петербургского университетов // Известия высших учебных заведений. Правоведение. 2010. № 6.
11. *Ялбулганов А. А.* А. А. Исаев (1851 – 1924) // Финансы и налоги. Очерки теории и политики. М., 2004. С. 377– 382.
12. *Ялбулганов А. А.* Академик Иван Иванович Янжул (1846 – 1914) // Там же. С. 15 – 31.

13. Ялбулганов А. А. Михаил Федорович Орлов // У истоков финансового права. С. 277 – 294.
14. Ялбулганов А. А. Михаил Михайлович Сперанский // У истоков финансового права. С. 19 – 34.
15. Ялбулганов А. А. Николай Иванович Тургенев // У истоков финансового права. С. 109 – 120.
16. Ялбулганов А. А. И.Т. Тарасов (1849 – 1929) // Финансы и налоги. Очерки теории и политики. М., 2004. С. 41– 46.
17. Дмитриев А.Л. экономист и финансист Василий Гаврилович Яроцкий // Реформы и право , 2009 № 2.
18. Гинзбург Ю. В. Федор Богданович Мильгаузен – профессор финансового права // Реформы и право , 2011 № 1.
19. Ялбулганов А. А. Развитие законодательства о налогах, сборах и пошлинах в Российской империи (XIX в. – нач. XX в.) // История финансового права России / под ред. А. А. Ялбулганова. М.: Готика, 2005.
20. Ялбулганов А. А. Финансовый контроль в Российской армии XIX–начала XX в.: организационно-правовые реформы. СПб., 1999.
21. История финансового права России: Сборник статей/под ред. А. А. Ялбулганова .М., 2005.