

ВЫСШАЯ ШКОЛА ГОСУДАРСТВЕННОГО АУДИТА МГУ

ПРОГРАММА

вступительного испытания на программу высшего профессионального образования по направлению подготовки «Финансовые расследования» с присвоением лицу квалификации (степени) магистр

Абитуриенты, поступающие на программу высшего профессионального образования по направлению «Финансовые расследования» с присвоением квалификации (степени) магистр, сдают вступительное испытание по правоведению, охватывающее следующую тематику:

ТЕМА 1. ПРАВОВОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ФИНАНСОВОЙ СФЕРЫ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Финансы и финансовая деятельность государства и муниципальных образований. Финансовое право РФ как отрасль права. Правовые основы и принципы финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Финансовый контроль. Виды финансового контроля. Органы финансового контроля. Методы финансового контроля. Финансы государственных и муниципальных предприятий, как объект финансово-правового регулирования. Понятие и основы правового регулирования финансов государственных и муниципальных предприятий. Правовое регулирование источников образования финансовых ресурсов государственных и муниципальных предприятий. Правовое регулирование страхового дела в Российской Федерации. Страхование как экономическая и правовая категория, Понятие страхового права. Финансово-правовое регулирование страхования. Понятие страхового правоотношения. Государственное регулирование страхового дела. Понятие денежного

обращения. Наличное и безналичное денежное обращение. Специфика финансовых правоотношений, складывающихся в сфере денежного обращения. Правила ведения кассовых операций. Правовые основы валютного регулирования и контроля в РФ. Валютное регулирование в РФ. Структура валютных правоотношений. Валюта РФ и иностранных государств. Содержание валютных правоотношений. Виды валютных операций. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций. Органы валютного контроля. Правовые основы валютного контроля. Организация и правовое регулирование сберегательного дела в РФ. Правовые основы денежного обращения и расчетов в РФ. Правовые основы и статус денежной системы РФ.

ТЕМА 2. БЮДЖЕТНОЕ ПРАВО И БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС

Бюджетное право и бюджетное устройство в РФ. Бюджетные права (компетенция) РФ, ее субъектов и муниципальных образований. Бюджетный процесс. Правовой режим целевых государственных и местных денежных фондов. Межбюджетные отношения. Бюджетное регулирование. Ответственность за нарушение бюджетного законодательства. Правовые основы государственных заимствований. Понятие государственных заимствований. Правовое регулирование государственных займов. Сущность и содержание бюджетного процесса. Организация бюджетного процесса на всех уровнях бюджетной системы. Участники бюджетного процесса. Система органов, обладающих бюджетными полномочиями. Бюджетное планирование. Порядок формирования федерального бюджета, бюджетов субъектов федерации и местных бюджетов в РФ. Этапы рассмотрения и утверждения бюджетов. Исполнение бюджетов: принципы исполнения бюджетов. Концептуальные основы казначейского исполнения бюджета. Организация исполнения доходной и расходной части федерального бюджета. Отчеты об исполнении бюджетов и их утверждение.

Экономическая сущность бюджетного регулирования. Организации бюджетного регулирования, межбюджетные отношения. Базовые принципы межбюджетного регулирования. Цели политики бюджетного выравнивания. Разграничение расходных обязательств и доходных источников. Построение механизма горизонтального бюджетного выравнивания. Основные инструменты межбюджетного регулирования. Формы межбюджетных трансфертов.

ТЕМА 3. НАЛОГОВОЕ ПРАВО

Правовые основы налогообложения физических лиц. Система налогообложения физических лиц. Правовое регулирование налогообложения доходов и имущества физических лиц. Ответственность физического лица за нарушение налогового законодательства. Правовые основы налогообложения юридических лиц. Система налогообложения юридических лиц. Правовое регулирование налогообложения прибыли и имущества организаций. Классическая и упрощенная система налогообложения. Ответственного юридического лица за нарушение налогового законодательства.

Правовой режим страховых взносов в государственные внебюджетные фонды. Правовой статус пенсионного фонда РФ, фонда социального страхования РФ и медицинского фонда РФ. Порядок уплаты налогов и сборов. Сроки уплаты налогов и сборов. Принципы налогообложения, их содержание и значение, реализация в современных условиях. Методы налогообложения. Налоговая система: понятие и структурные элементы. Факторы развития налоговой системы. Классификация налогов и ее назначение. Общие организационные принципы построения налоговой системы Российской Федерации. Виды налогов и сборов, взимаемых в Российской Федерации: федеральные, региональные, местные. Налоговое администрирование. Налоговый контроль как составной элемент налогового

администрирования. Формы и методы налогового контроля. Налоговые органы. Права и обязанности налоговых органов. Ответственность налоговых органов. Цели и задачи налоговой политики государства. Инструменты реализации налоговой политики государства. Налоговая политика Российской Федерации: цели, задачи, основные направления реализации. Задачи налогового регулирования экономики в современной России.

ТЕМА 4. УГОЛОВНОЕ ПРАВО: ПРЕСТУПЛЕНИЯ В СФЕРЕ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Понятие и система преступлений в сфере экономической деятельности. Преступные деяния, совершаемые должностными лицами с использованием своего служебного положения. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности. Регистрация незаконных сделок с землей. Преступления, субъектами которых могут являться либо предприниматели, либо лица, занимающиеся экономической деятельностью, но не зарегистрированные в установленном законом порядке в качестве предпринимателей. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета. Незаконное предпринимательство. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретённого лицом в результате совершения им преступления. Приобретение или сбыт имущества, заведомо добытого преступным путём. Преступления, связанные с проявлением монополизма и недобросовестной конкуренции. Недопущение, ограничение, или устранение конкуренции. Принуждение к совершению сделки или к отказу её совершения. Незаконное использование товарного знака. Преступления в сфере кредитных отношений. Незаконное получение кредита. Злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности. Преступления в сфере обращения денег, ценных бумаг и

иных платёжных документов. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определённой законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Нарушение порядка учёта прав на ценные бумаги. Манипулирование рынком. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг.

Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов. Контрабанда наличных денежных средств и (или) денежных инструментов. Преступления, связанные с уклонением от уплаты налогов и других обязательных платежей в бюджет. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с физического лица. Уклонение от уплаты налогов и (или) сборов с организации. Неисполнение обязанностей налогового агента. Соккрытие денежных средств либо имущества организации или индивидуального предпринимателя, за счёт которых должно производиться взыскание налогов и (или) сборов.

СПИСОК РЕКОМЕНДУЕМОЙ ЛИТЕРАТУРЫ:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации
2. Налоговый кодекс Российской Федерации
3. Земельный кодекс Российской Федерации
4. Таможенный кодекс Российской Федерации
5. Уголовный кодекс Российской Федерации
6. Федеральный закон от 16.07.1999 № 165-ФЗ "Об основах обязательного социального страхования"(принят ГД ФС РФ 09.06.1999).
7. Федеральный закон от 20.04.1995 № 45-ФЗ "О государственной защите судей, должностных лиц правоохранительных и контролирующих органов", (принят ГД ФС РФ 22.03.1995), Ст. 20.

8. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 16.09.2003)
9. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999)
10. Федеральный закон от 11.01.1995 № 4-ФЗ "О Счетной палате Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 18.11.1994)
11. Федеральный закон от 24.07.1998 № 125-ФЗ "Об обязательном социальном страховании от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний", (принят ГД ФС РФ 02.07.1998), Ст. 26.
12. Федеральный закон от 26.12.2008 № 294-ФЗ "О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля", (принят ГД ФС РФ 19.12.2008)
13. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999), Ст. 26.13.
14. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации" (принят ГД ФС РФ 16.09.2003), Ст. 38, 65.
15. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ ¶ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999), Ст. 26.22.
16. Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации"

- 17.(принят ГД ФС РФ 16.09.2003), Ст. 38, 65.
- 18.Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999), Ст. 26.22.
- 19.Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 16.09.2003), Глава 8.
- 20.Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999), Ст. 26.13.
- 21.Федеральный закон от 06.10.2003 № 131-ФЗ "Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 16.09.2003), Ст. 65.
- 22.Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ "Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации", (принят ГД ФС РФ 22.09.1999), Ст. 26.22.
- 23.Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ ¶"О несостоятельности (банкротстве)"
- 24.Федеральный закон от 14.11.2002 № 161-ФЗ ¶"О государственных и муниципальных унитарных предприятиях" ¶(принят ГД ФС РФ 11.10.2002)
- 25.Федеральный закон от 17.12.1998 № 191-ФЗ ¶"Об исключительной экономической зоне Российской Федерации"
- 26.Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ ¶"О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)"
27. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 "О банках и банковской деятельности"

28. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ "О негосударственных пенсионных фондах".

29. Концепция долгосрочного социально-экономического развития Российской Федерации на период до 2020 года (утв. распоряжением Правительства РФ от 17 ноября 2008 г. N 1662-р).

ИНТЕРНЕТ-РЕСУРСЫ:

30. Сервер органов государственной власти Российской Федерации. – www.gov.ru.

31. Официальный сайт Президента Российской Федерации. – www.president.kremlin.ru.

32. Официальный сайт Правительства Российской Федерации. – www.government.gov.ru.

33. Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации. – www.ach.gov.ru.

34. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации. – www.minfin.ru.

35. Официальный сайт Федеральной налоговой службы. – www.nalog.ru.

36. Официальный сайт Минэкономразвития РФ – www.economy.gov.ru.