

Київський національний університет  
будівництва і архітектури  
Кафедра політичних наук і права  
«Затверджую»

061	«Право» «Фінансове та інвестиційне право»	Страниця 1 з 1
-----	---	----------------

Завідувач кафедри

Перегуда С.В./

19 червня 2022 р.

Розробив кафедри

Васюрик Г.І./



### СИЛАБУС Фінансове право

Згідно затвердженого навчального плану

1) Шифр та назва спеціальної програми: 0601
2) Навчальний рік: 2022-2023
3) Освітній рівень: бакалавр
4) Форма навчання: денна, вечірня, дистанційна, заочна
5) Галузь знань: 08 (Правознавство)
6) Спеціальність, спеціальна освітня програма: 061 «Право», 0610 «Фінансове та інвестиційне право»
8) Ступінь освітньої компетенції: обов'язковий
9) Семестр: VI
10) Контактні дані викладача: Адреса: Васюрик Г.І. Адрес: 451 Центрального корпусу (01074) Професор на сайті: 01074, <a href="http://www.kyivnaib.com.ua">http://www.kyivnaib.com.ua</a> , 06-47507 Контакти: (098)265-44-20, E-mail: <a href="mailto:vasyurkiv@kyivnaib.com">vasyurkiv@kyivnaib.com</a>
12) Мова викладання: українська
13) Пререквізити: «Конституційне право України», «Адміністративне право», «Адміністративне право», «Адміністративне право», «Господарське право»
14) Мета курсу: розкрити поняття і сутність фінансового права як галузі права, науки та спеціальної дисципліни, ознайомити студентів із механізмом правового регулювання процесів мобілізації, розподілу та використання централізованих та децентралізованих фондів коштів в Україні. Завданням спеціальної дисципліни є вивчення основних положень загальної та спеціальної частин фінансового права. Загальною частиною фінансового права об'єднують положення щодо норм фінансового права і правових інститутів, які визначають поняття, предмет, систему та структуру фінансового права, особливості фінансово-правової норми та фінансово-правової відповідності, систему та статус органів управління державними фінансами, правові засади фінансового контролю в Україні та відповідальності за порушення норм фінансового законодавства. Спеціальною частиною фінансового права є вивчення основних положень мобілізації коштів, механізмів інститутів, що регулюють окремі напрями фінансової діяльності держави та ролі елементів фінансової системи. Також розглядаються положення щодо основних інститутів спеціальної частини фінансового права – бюджетного права. Вони включаються в дані спеціальні теми, присвячені розгляду бюджетної системи України та бюджетного права. Крім того, розглядаються особливості правового регулювання фінансової діяльності окремих елементів фінансової системи.

Завідувач кафедри

\_\_\_\_\_/Перегуда Є.В./

19 червня 2021 р.

Розробник силабуса

\_\_\_\_\_/Вангородська Г.І./



## СИЛАБУС Фінансове право

(назва освітньої компоненти (дисципліни))

<b>1) Шифр за освітньою програмою: ОК26</b>
<b>2) Навчальний рік: 2021-2022</b>
<b>3) Освітній рівень: бакалавр</b>
<b>4) Форма навчання: денна, заочна, дуальна, дистанційна, змішана</b>
<b>5) Галузь знань: 08 ПРАВО</b>
<b>6) Спеціальність, назва освітньої програми: 081 «Право», ОПП «Будівельне та містобудівне право»</b>
<b>8) Статус освітньої компоненти: обов'язкова</b>
<b>9) Семестр: VI</b>
<b>11) Контактні дані викладача:</b> Асист. Вангородська Г.І. Ауд. 431 Центрального корпусу КНУБА Профіль на сайті КНУБА: <a href="http://www.knuba.edu.ua/?page_id=47977">http://www.knuba.edu.ua/?page_id=47977</a> Контакти: (096)265-84-20; E-mail: <a href="mailto:vangorodska.ai@knuba.edu.ua">vangorodska.ai@knuba.edu.ua</a>
<b>12) Мова викладання: українська</b>
<b>13) Пререквізити: «Конституційне право України», «Економічна теорія», «Адміністративне право», «Господарське право»</b>
<b>14) Мета курсу:</b> розкрити поняття і сутність фінансового права як галузі права, науки та навчальної дисципліни; ознайомити студентів із механізмом правового регулювання процесів мобілізації, розподілу та використання централізованих та децентралізованих фондів коштів в Україні. Завданнями навчальної дисципліни є вивчення основних положень Загальної та Особливої частин фінансового права. Загальна частина фінансового права об'єднує положення щодо норм фінансового права і правових інститутів, які визначають: поняття, предмет, система та джерела фінансового права, особливості фінансово-правових норм та фінансово-правових відносин, систему та статус органів управління державними фінансами, правові засади фінансового контролю в Україні та відповідальності за порушення норм фінансового законодавства. Особлива частина фінансового права спрямована на засвоєння основних положень найбільш важливих інститутів, що регулюють окремі напрями фінансової діяльності держави та різні елементи фінансової системи. Також розглядаються положення щодо основного інституту Особлива частина фінансового права – бюджетного права. Вони викладаються в двох пов'язаних темах, присвячених розгляду бюджетної системи України та бюджетного процесу. Крім того, розглядаються особливості правового регулювання формування державних цільових фондів.

**15) Результати навчання: ЗК 2 СК 7**

№	Програмний результат навчання	Метод перевірки навчального ефекту	Форма проведення занять	Посилання на програмні компетентності
1.	ПРН5. Давати короткий висновок щодо окремих фактичних обставин (даних) з достатньою обґрунтованістю.	Обговорення під час занять, тематичне дослідження, контрольна робота, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК3 ЗК11 СК7 СК8 СК9 СК12 СК13
3.	ПРН6. Оцінювати недоліки і переваги аргументів, аналізуючи відому проблему.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК11 СК7 СК8 СК9 СК13
4.	ПРН8. Використовувати різноманітні інформаційні джерела для повного і всебічного встановлення певних обставин.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК3 СК7 СК8 СК9 СК12 СК13
5.	ПРН9. Самостійно визначати ті обставини, у зв'язку яких потрібна допомога і діяти відповідно до рекомендацій.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК3 СК7 СК8 СК9 СК12 СК13
7.	ПРН12. Доносити до респондента матеріал з певної проблематики доступно і зрозуміло.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК3 СК7 СК8 СК9 СК12
8.	ПРН13. Пояснювати характер певних подій та процесів з розумінням професійного та суспільного контексту.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК11 СК7 СК8 СК9 СК12
9.	ПРН15. Вільно використовувати для професійної діяльності доступні інформаційні технології і бази даних.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК3 СК7 СК8 СК9 СК15 СК16

11.	ПРН19. Демонструвати необхідні знання та розуміння сутності та змісту основних правових інститутів та норм фундаментальних галузей права.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК3 ЗК11 СК7 СК8 СК9 СК16
12.	ПРН23. Надавати консультації щодо можливих способів захисту прав та інтересів клієнтів у різних правових ситуаціях.	Обговорення під час занять, захист індивідуального завдання, есе, тестування	Лекція, практичні заняття	ІК ЗК2 ЗК3 ЗК11 СК7 СК8 СК9 СК15 СК16

За підсумками вивчення дисципліни студент повинен:

**знати:**

- предмет, метод, зміст основних категоріальних понять фінансового права;
- систему та повноваження органів державного управління фінансами, органів фінансового контролю;
- види, методи фінансового контролю;
- поняття фінансового правопорушення, фінансової відповідальності;
- підстави та порядок притягнення до фінансової відповідальності;
- стадії бюджетного процесу в Україні;
- правове регулювання податкової системи України;
- правове забезпечення здійснення державних видатків та функціонування державних цільових фондів.

**уміти:**

- аналізувати нормативно-правові акти, що регулюють фінансову діяльність держави, визначати їх юридичну силу та пріоритетність в урегулюванні конкретних фінансових відносин;
- виявляти ознаки фінансового правопорушення, визначати вид юридичної відповідальності за його вчинення;
- аналізувати акти ревізії, перевірок фінансового-господарської діяльності суб'єктів господарювання, визначати їх відповідність вимогам закону, оцінювати їх доказову силу при розслідуванні злочинів у сфері господарської діяльності;
- правильно визначати бюджетний устрій і бюджетний процес;
- аналізувати податкову систему України, а також правовідносини у банківській, страховій та валютній сферах.
- роз'яснити зміст нормативних актів, що регулюють фінансову діяльність держави, з метою подолання правового нігілізму громадян.

16) Структура курсу:					
Лекції, год.	Практичні заняття, год.	Лабораторні заняття, год.	Курсовий проект/ курсова робота РГР/Контрольна робота	Самостійні робота здобувача, год.	Форма підсумко- вого контролю
38	36		контрольна робота - 1	46	Іспит
<b>Сума годин:</b>				120	
<b>Загальна кількість кредитів ECTS</b>				4	
<b>Кількість годин (кредитів ECTS) аудиторного навантаження:</b>				74	

17) Зміст курсу:

**МОДУЛЬ 1. Загальна частина фінансового права**

**Змістовий модуль 1. Публічні фінанси. Фінансова діяльність держави та органів місцевого самоврядування. Фінансове право**

Тема 1. Правові основи фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування

Тема 2. Фінансове право України як галузь національного права України. Предмет, метод фінансового права та класифікація фінансових правовідносин

**Змістовий модуль 2. Органи державного управління фінансами та органи фінансового контролю. Фінансовий контроль в Україні. Відповідальність за порушення фінансового законодавства**

Тема 3. Органи державного управління фінансами та органи фінансового контролю.

Тема 4. Правові засади фінансового контролю в Україні та відповідальність за порушення норм фінансового законодавства

**МОДУЛЬ 2. Правове регулювання бюджетного устрою в Україні**

**Змістовий модуль 3. Бюджетне право і процес в Україні**

Тема 5. Бюджетне право. Бюджетна система України

Тема 6. Бюджетний процес України

Тема 7. Правове регулювання цільових позабюджетних фондів

**МОДУЛЬ 3. Особлива частина фінансового права України**

**Змістовий модуль 4. Доходи і видатки**

Тема 8. Правове регулювання публічних доходів

Тема 9. Правове регулювання державних видатків і кошторисно-бюджетного фінансування

**Змістовий модуль 5. Податкове право України**

Тема 10. Податкове право.

**Змістовий модуль 6. Банківська діяльність. Грошовий обіг та розрахунки. Валютне регулювання та контроль**

Тема 11. Правові основи банківської діяльності.

Тема 12. Правове регулювання грошового обігу та розрахунків.

Тема 13. Правові основи валютного регулювання та контролю.

**Тематика контрольних робіт:**

1. Державні цільові фонди як складова фінансової системи України
2. Кредит як ланка фінансової системи
3. Державна фіскальна служба, як орган управління державними фінансами
4. Рахункова палата України, як вищий орган державного фінансово-економічного контролю
5. Фінансове право як галузь права та етапи становлення науки фінансового права
6. Співвідношення категорій «фінансова система» та «система фінансового права»
7. Характеристика змісту фінансових правовідносин
8. Особливості структури фінансово-правової норми
9. Державна фінансова інспекція України, як орган фінансового контролю
10. Аудиторський фінансовий контроль в Україні
11. Державний бюджет та бюджетна система України
12. Правові засади розподілу доходів і видатків між окремими видами бюджетів України
13. Бюджетний кодекс України як основне джерело бюджетного права
14. Суб'єкти бюджетних правовідносин
15. Бюджетні повноваження органів місцевого самоврядування (на прикладі певної адміністративно-територіальної одиниці)
16. Міжбюджетні трансферти в Україні
17. Характеристика основних положень Закону України «Про Державний бюджет України» (на поточний рік)
18. Роль Державної казначейської служби України у виконанні Державного бюджету України
19. Основні засади функціонування системи загальнообов'язкового державного пенсійного страхування в Україні
20. Правове положення Державної служби зайнятості України
21. Принципи побудови податкової системи України
22. Мито як особливий вид податку
23. Захист прав платника податків.
24. Особливості справляння місцевих податків і зборів
25. Правовідносини України з іноземними державами в галузі державного кредиту Правове регулювання відносин в галузі державного зовнішнього боргу
26. Установи парабанківської системи України
27. Національний банк України як складова банківської системи України

28. Правове положення Ощадного банку України
29. Порядок організації розрахунків з використанням платіжних карток
30. Штрафні санкції за порушення в сфері готівкового обігу та використання реєстраторів розрахункових операцій
31. Правовий режим валютних операцій
32. Порядок відкриття валютних рахунків

Індивідуальне завдання підлягає захисту студентом на заняттях, які призначаються додатково. Індивідуальне завдання може бути виконане у різних формах. Студенти можуть зробити його у вигляді реферату. Реферат повинен мати обсяг 18-24 сторінок А4 тексту (кегль Times New Roman, шрифт 14, інтервал 1,5), включати план, структуру основної частини тексту відповідно до плану, висновки і список літератури, складений відповідно до ДСТУ 8302:2015. Водночас індивідуальне завдання може бути виконане в інших формах, наприклад, у вигляді презентації у форматі Power Point. В цьому разі обсяг роботи визначається індивідуально – залежно від теми.

Література, що рекомендується для виконання індивідуального завдання, наведена, а в електронному вигляді вона розміщена на Освітньому сайті КНУБА, на сторінці кафедри політичних наук і права.

Як виконання індивідуального завдання за рішенням викладача може бути зарахована участь студента у міжнародній або всеукраїнській науково-практичній конференції з публікацією у матеріалах конференції тез на одну з тем, дотичних до змісту дисципліни, або публікація статті на одну з таких тем в інших наукових виданнях.

Текст індивідуального завдання подається викладачу не пізніше, ніж за 2 тижні до закінчення семестру. Заняття із захисту індивідуальних завдань призначаються не пізніше, ніж за 1 тиждень до закінчення семестру. Викладач має право вимагати доопрацювання індивідуального завдання, якщо воно не відповідає вимогам.

#### **Індивідуальні завдання і задачі:**

1. Схематично відобразіть структуру фінансової системи України, обравши та пояснивши обраний підхід до її характеристики.
2. Вкажіть та обґрунтуйте віднесення до груп форм фінансової діяльності держави: а) акта перевірки (ревізії); б) надання усної податкової консультації; в) надання письмової податкової консультації; г) надання узагальнюючої податкової консультації. Визначте, яке значення на практиці має правильне віднесення конкретних форм фінансової діяльності до групи правових чи неправових.
3. До яких правових форм фінансової діяльності («прийняття нормативно-правових актів», «видання індивідуальних актів» чи «вчинення інших юридично значимих дій») відносяться нижчеперелічені дії державних органів: а) прийняття рішення керівником органу доходів і зборів про накладення на платника податку фінансових санкцій; б) проведення ревізії фінансово-господарської діяльності підприємства органами державного фінансового контролю Державної аудиторської служби України; в) прийняття Верховною Радою України закону України про державний бюджет; г) прийняття місцевою радою рішення про встановлення пільги зі сплати земельного податку; ґ) видання наказу міністерства про затвердження кошторису бюджетної установи; д) прийняття рішення виконавчої дирекції Фонду гарантування вкладів фізичних осіб про запровадження тимчасової адміністрації неплатоспроможного банку та мораторію на задоволення вимог кредиторів банку; е) проведення інвентаризації розрахунків.
4. Визначте коло суб'єктів та об'єкт у наступних фінансових правовідносинах:
  - а) отримання виплати від Фонду соціального страхування з тимчасової втрати працездатності у зв'язку з народженням дитини;
  - б) сплата податку;
  - в) надання комерційному банку ліцензії.
5. Чи будуть регулюватись нормами фінансового права відносини щодо реєстрації приватного підприємства? Відповідь обґрунтуйте.
6. На державному підприємстві ХХХ в результаті проведення аудиту приватним аудитором згідно договору було виявлено порушення ведення бухгалтерського обліку.

Чи повинен аудитор звернутись у відповідні державні органи для притягнення юридичної особи до відповідальності? Якщо так, то куди саме? Як оформляються результати аудиторської перевірки?
7. Аудиторська фірма, здійснюючи за договором перевірку державного підприємства виявила порушення правил бухгалтерського обліку та ведення касових операцій. Чи повинен аудитор, який здійснював перевірку звернутись у відповідні органи? Яку відповідальність може нести державне підприємство за відповідну протиправну діяльність?
8. Зобразіть схематично місце фінансової відповідальності серед інших видів юридичної відповідальності.
9. Використовуючи Кримінальний кодекс випишіть види фінансово-правових санкцій.
10. Назвіть 4 форми об'єктивної сторони фінансового правопорушення та охарактеризуйте їх.
11. Охарактеризуйте склади правопорушень 2 наведених статей КУпАП:

- Стаття 155-1. Порушення порядку проведення розрахунків  
Стаття 162. Порушення правил про валютні операції  
Стаття 164. Порушення порядку провадження господарської діяльності  
Стаття 164-1. Порушення порядку подання декларації про доходи та ведення обліку доходів і витрат  
Стаття 164-2. Порушення законодавства з фінансових питань  
Стаття 164-3. Недобросовісна конкуренція

12. Кабінет Міністрів України подав на розгляд Верховної Ради України проект Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік», який охарактеризував, як бездефіцитний та збалансований. Розглянувши вказаний проект, Комітет Верховної Ради України з питань бюджету заперечив, звинувативши Уряд у популізмі, оскільки реальна сума перевищення видаткової частини бюджету над дохідною становить 2,5 млрд. грн. Уряд заперечив, вказавши на те, що 1,750 млрд. грн. – це запланована сума повернення державних запозичень за кредитною програмою «stand-bay» МВФ отриманих протягом попередніх періодів, а 750 млн. грн. – кошти, що будуть виділені на придбання облігацій Федеральної резервної системи США.

Вкажіть, чия позиція є вірною з точки зору Бюджетного кодексу України?

13. На основі аналізу додатків до Закону України «Про Державний бюджет на 2020 рік», випишіть коди бюджетної класифікації та їх опис за доходною і видатковою частиною бюджету, класифікацією боргу.

14. З метою дотримання строків прийняття Проекту Закону Про Державний бюджет України у другому читанні, Верховна Рада України, на прохання Голови Комітету Верховної ради з питань бюджету погодилась відкласти прийняття рішення про загальний обсяг дефіциту (профіциту) державного бюджету України на наступний бюджетний період під час розгляду проекту Закону про Державний бюджет України у третьому читанні. Дайте правову оцінку рішенню Верховної ради України? Які показники проекту державного бюджету України затверджуються у другому читанні? Яке це має значення у структурі бюджетного процесу?

15. Одна із сільських рад Вінницької області у тижневий строк після прийняття Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік» прийняла власний місцевий бюджет. Районна обласна державна адміністрація, на території якої знаходиться відповідна сільська рада, звернулася до останньої з листом про порушення нею положень Бюджетного кодексу України, оскільки сільський бюджет був прийнятий без врахування показників районного бюджету, який на той час ще не був затверджений районною радою та вимогою переглянути рішення про бюджет села. У відповідь сільська рада звернула увагу на те, що їхнє село лише «...щорічно передає власні кошти у бюджету вищого рівня (зокрема, цього року затверджений районний бюджет передбачає перерахування 1,5 млн. з сільського бюджету) та жодних трансфертів не отримує, а тому норми бюджетного законодавства не порушені. Окрім того, районний бюджет був прийнятий невчасно, із порушенням строків, визначених Бюджетного кодексу України, що об'єктивно зумовило неможливість врахування його положень при прийнятті бюджету села.»

Проаналізуйте аргументи районної державної адміністрації та сільської ради з позицій Бюджетного кодексу України? Чия позиція є законною? Відповідь обґрунтуйте.

16. На прикладі конкретної норми податкового закону встановіть елементи податку.

17. Випишіть з ПК елементи акцизного податку.

18. Визначити фактичну та економічну ставки податку на прибуток підприємств в Україні для платника податку. Вихідні дані: платник податку на прибуток отримав прибуток за звітний період 500 тис. грн., обсяг прибутку від неоподаткованих операцій склав 100 тис. грн.

19. Громадянин – нерезидент (постійно проживає в Польщі) має у власності нежиле приміщення на території міста Києва. Будівлю здає в оренду українській юридичній особі під склад. Розмір орендної плати 10 тис. грн. в місяць. Які податки повинен сплачувати громадянин?

#### Питання підсумкового контролю:

1. Поняття фінансового права, місце фінансового права в системі права України.
2. Поняття фінансового права, його предмет і метод.
3. Система фінансового права як галузі права.
4. Джерела фінансового права, їх класифікація.
5. Поняття науки фінансового права, її співвідношення з фінансовим правом як галуззю права.
6. Поняття фінансово-правових норм їх класифікація (приклади).
7. Структура фінансово-правових норм.
8. Поняття, види та особливості фінансово-правових санкцій.
9. Фінансові правовідносини, їх структура та особливості.
10. Система органів управління державними фінансами.
11. Повноваження Верховної Ради України, Президента України, Кабінету Міністрів України та органів місцевого самоврядування як органів управління державними фінансами.
12. Поняття та правові засади здійснення фінансового контролю в Україні.
13. Види фінансового контролю.
14. Методи фінансового контролю.

15. Правове регулювання здійснення планових та позапланових документальних перевірок суб'єктів підприємницької діяльності
16. Правове регулювання здійснення ревізії та перевірок органів державної влади та бюджетних установ
17. Система органів фінансового контролю.
18. Міністерство фінансів України як орган управління державними фінансами та орган фінансового контролю.
19. Рахункова палата як орган фінансового контролю.
20. Державна казначейська служба України як орган управління державними фінансами та орган фінансового контролю.
21. Державна податкова служба України та Державна митна служба України як органи фінансового контролю.
22. Правовий статус та контролюючі функції податкової міліції в Україні.
23. Державна аудиторська служба України як орган фінансового контролю.
24. Поняття фінансової відповідальності та її підстави.
25. Фінансова відповідальність за порушення норм готівкового обігу суб'єктами підприємницької діяльності.
26. Фінансова відповідальність за порушення валютного законодавства.
27. Фінансова відповідальність за порушення законодавства в сфері формування позабюджетних фондів
28. Фінансова відповідальність за порушення законодавства в сфері оподаткування.
29. Відповідальність за порушення бюджетного законодавства.
30. Поняття та види публічних фондів грошових коштів.
31. Поняття та види державних доходів.
32. Поняття бюджету як економічної та правової категорії.
33. Бюджетна система та її принципи.
34. Бюджетне право, коло суб'єктів бюджетного права.
35. Загальна характеристика джерел бюджетного права.
36. Бюджетний кодекс України (структура, основний зміст).
37. Поняття та зміст бюджетної класифікації.
38. Класифікація доходів та видатків бюджету
39. Джерела доходів Державного бюджету України.
40. Джерела доходів місцевих бюджетів.
41. Міжбюджетні трансферти.
42. Структура бюджету.
43. Видатки Державного бюджету України.
44. Видатки місцевих бюджетів.
45. Характеристика Закону України «Про Державний бюджет України на 2020 рік».
46. Поняття та зміст бюджетного процесу.
47. Складання проекту Державного бюджету України.
48. Порядок розгляду та затвердження Державного бюджету України.
49. Виконання та контроль за виконанням Державного бюджету України.
50. Правове регулювання формування Пенсійного фонду.
51. Правове регулювання формування Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування України на випадок безробіття.
52. Правове регулювання формування Фонду соціального страхування України.
53. Неподаткові доходи публічних фондів.
54. Поняття податку та податкової системи.
55. Класифікація податків.
56. Правове регулювання державного внутрішнього боргу.
57. Державний кредит, його поняття та сутність.
58. Поняття та система державних видатків.
59. Поняття та порядок кошторисно-бюджетного фінансування.
60. Правове регулювання видатків на утримання органів державної влади.

#### 18) Основна література

1. Воронова Л.К. Фінансове право України: Підручник. К.: Прецедент, 2006. 448 с.
2. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О.П. Гетманець ; [Бандурка О.М., Гетманець О.П., Жорнокуй Ю.М. та ін.] ; МВС України, Харків. нац. ун-т внутр. справ. Харків, 2017. 392 с. URL :



<http://univd.edu.ua/science-issue/issue/2361>

3. Зайцев О.В. Основи фінансового інструментарію : Підручник. К.: Вид. Ліра-К, 2016. 406 с.
  4. Захарченко В.Ю. Податкова система : практичні питання застосування норм податкового кодексу України / За заг. ред. В.Ю.Захарченка. К. : Юрінком Інтер, 2011. 368 с.
  5. Письменна М.С. Державний аудит та аналіз публічних закупівель: теорія, методологія та практика : монографія. К. : Центр навчальної літератури, 2018. 452 с.
  6. Фінанси. Підручник / І.О. Лютий, С.Я. Боринець, З.С. Варналії, та ін.; за ред. д.е.н., проф. І.О. Лютого. Київ : Видавництво Ліра-К, 2017. 720 с.
  7. Фінансове право (у запитаннях і відповідях) [Текст] : навч. посіб. / [Л. М. Касьяненко та ін.] ; за заг. ред. д-ра юрид. наук, проф. Л. М. Касьяненко ; Держ. податк. служба України, Нац. ун-т держ. податк. служби України. - Ірпінь : Вид-во Нац. ун-ту ДПС України, 2014. - 317 с.
  8. Фінансове право : підручник / [О.О. Дмитрик, І.Є. Криницький, О.А. Лукашев та ін.] ; за ред. М.П. Кучерявенка, О.О. Дмитрик. Харків : Право, 2019. 416 с.
- Фінанси, гроші та кредит : навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. / Г.Б. Тимохова. Київ : Кондор, 2019. 592 с.

### 19) Нормативно-правові акти

1. Конституція України : Основний Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1996. No 30. Ст. 141. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254%D0%BA/96-%D0%B2%D1%80>
2. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 року // Відомості Верховної Ради України від 13.08.2010 року. 2010. No 59. Стор. 9. Ст. 2047. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2456-17>
3. Кодекс України про адміністративні правопорушення // Відомості Верховної Ради УРСР. 1984. Додаток до No 51. Ст. 1122. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/80731-10>
2. Кримінальний кодекс України // Відомості Верховної Ради України. 2001. No 25–26. Ст. 131. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2341-14>
3. Лімська декларація керівних принципів контролю. / Прийнята IX Конгресом Міжнародної організації вищих контрольних органів (INTOSAI) в 1977 році. URL : [www.http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=604\\_001](http://www.http://zakon1.rada.gov.ua/cgi-bin/laws/main.cgi?nreg=604_001)
4. Основи законодавства України про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України // Відомості Верховної Ради України від 05.06.1998. 1998. No 23. Ст. 121. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/16/98-%D0%B2%D1%80>
5. Податковий кодекс України від 02.12.2010 року // Відомості Верховної Ради України від 08.04.2011 року. 2011. No 13, / No 13–14, No 15–16, No 17. Стор. 556. Ст. 112. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2755-17>
6. Положення про Фонд соціального захисту інвалідів : Наказ Міністерства соціальної політики України від 14.04.2011 No 129 // Офіційний вісник України від 16.05.2011. 2011. No 34. Стор. 109. Ст. 1413. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/z0528-11>
7. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 2018. No 9. Ст. 50. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/2258-19>
8. Про банки і банківську діяльність : Закон України від 7 грудня 2000 року // Відомості Верховної Ради України від 09.02.2001. 2001. No 5. Ст. 30. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2121-14>
9. Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 1999. No 40. Ст. 365. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/996-14>
10. Про валюту і валютні операції : Закон України від 21 червня 2018 року // Відомості Верховної Ради України. 2018. No 30. Ст. 239. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2473-19>
11. Про державне мито : Декрет Кабінету Міністрів України // Відомості Верховної Ради України. 1993. No 13. Ст. 113. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/7-93>
12. Про державне регулювання виробництва і обігу спирту етилового, коньячного і плодового, алкогольних напоїв, тютюнових виробів та пального : Закон України від 19 грудня 1995 року // Відомості Верховної Ради України. 1995. No 46. Ст. 345. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/481/95-%D0%B2%D1%80>
13. Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні : Закон України від 30 жовтня 1996 року // Відомості Верховної Ради України. 1996. No 51. Ст. 292. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/448/96-%D0%B2%D1%80>
14. Про Державний бюджет України на 2020 рік : Закон України від 14 лист. 2019 року No 294-IX // Офіційний вісник України від 24.12.2019 року. 2019. No 99. Стор. 20, ст. 3308. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/294-20>
15. Про загальнообов'язкове державне пенсійне страхування : Закон України від 13 серпня 2003 року // Офіційний вісник України. 2003. No 33. Стор. 126. Ст. 1770. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/1058-15>
16. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування на випадок безробіття : Закон України від 02 березня 2000 року // Офіційний вісник України від 14.04.2000 року. 2000. No 13. Стор. 31. Ст. 505. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/1533-14>

17. Про загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 23.09.1999 року // Офіційний вісник України від 05.11.1999 року. 1999. № 42. Стр. 47. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/1105-14>
18. Про запобігання корупції : Закон України від 14 жовт. 2014 р. № 1700-VII // Відомості Верховної Ради України. 2014. № 49. Ст. 2056. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/1700-18>
19. Про засади державної регіональної політики : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 2015. № 13. Ст. 90. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/156-19>
20. Про стимулювання розвитку регіонів : Закон України // Відомості Верховної Ради України. 2005. № 51. Ст. 548. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2850-15>
21. Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 3 лютого 2016 р. № 43 // Офіційний вісник України від 19.02.2016 року. 2016.– № 12.– Стр. 43 Ст. 506. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/43-2016-%D0%BF>
22. Про затвердження Положення про Державну казначейську службу України : Постанова Кабінету Міністрів України від 15 квітня 2015 р. № 215// Офіційний вісник України від 05.05.2015 2015. № 33. Стр. 27. Ст. 964. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/215-2015-%D0%BF>
23. Про затвердження Положення про Міністерство фінансів України : постанова Кабінету міністрів України від 20 серп. 2014 р. № 375 // Офіційний вісник України від 05.09.2014 року. 2014. № 69. Ст. 1936. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/375-2014-%D0%BF>
24. Про затвердження Порядку ведення органами Державної фіскальної служби України оперативного обліку податків і зборів, митних та інших платежів до бюджетів, єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Наказ Міністерства фінансів України від 07.04.2016 року № 422 // Офіційний вісник України від 10.06.2016 року. 2016. № 43.– Стр. 66. Ст. 1594. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/z0751-16>
25. Про затвердження Порядку застосування податкової застави контролюючими органами : Наказ Міністерства фінансів України від 16.06.2017 р. № 586 // Офіційний вісник України від 04.08.2017. 2017. № 61. Стр. 61. Ст. 1891. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/z0859-17>
26. Про затвердження Порядку отримання благодійних (добровільних) внесків і пожертв від юридичних та фізичних осіб бюджетними установами і закладами освіти, охорони здоров'я, соціального захисту, культури, науки, спорту та фізичного виховання для потреб їх фінансування: Постанова Кабінету Міністрів України від 4 серпня 2000 року № 1222 // Офіційний вісник України. 2000. №32. Ст. 1363. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/1222-2000-%D0%BF>
27. Про затвердження Порядку оформлення результатів документальних перевірок дотримання законодавства України з питань державної митної справи, податкового, валютного та іншого законодавства платниками податків - юридичними особами та їх відокремленими підрозділами : Наказ Міністерства фінансів України від 20.08.2015 р. № 727 // Офіційний вісник України. 2015. № 89. Ст. 2985. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/z1300-15>
28. Про затвердження Порядку проведення Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами державного фінансового аудиту діяльності суб'єктів господарювання : Постанова Кабінету Міністрів України від 27 березня 2019 р. № 252 // Офіційний вісник України. 2019. №28. Ст. 989. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/252-2019-%D0%BF>
29. Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ: Постанова Кабінету Міністрів України від 28 лютого 2002 року № 228 // Офіційний вісник України від 15.03.2002 року. 2002. №9. Ст. 414. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/228-2002-%D0%BF>
30. Про затвердження форми протоколу про тимчасове затримання майна : Постанова Кабінету Міністрів України від 29 грудня 2010 р. № 1239 // Офіційний вісник України. 2011. №1. Ст. 24. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1239-2010-%D0%BF/ed20120401>
31. Про збір на обов'язкове державне пенсійне страхування : Закон України від 26.06.1997 року // Відомості Верховної Ради України. 1997. №37. Ст. 237. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/400/97-%D0%B2%D1%80>
32. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування: Закон України від 08.07.2010 року // Відомості Верховної Ради України. 2011. №2–3. Ст. 11. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2464-17>
33. Про місцеве самоврядування в Україні: Закон України від 21 травня 1997 року, № 280/97-ВР // Відомості Верховної Ради України. 1997. №24. Ст. 170. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/280/97-%D0%B2%D1%80>
34. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26 січня 1993 року // Відомості Верховної Ради України. 1993. №13. Ст. 110. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/2939-12>
35. Про публічні закупівлі : Закон України від 25.12.2015 року // Відомості Верховної Ради

України. 2016. №9. Ст. 89. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/922-19>

36. Про Рахункову палату: Закон України від 02.07.2015 року // Офіційний вісник України від 18.08.2015 року. 2015. №63. Ст. 2074. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/576-19>

37. Про систему гарантування вкладів фізичних осіб : Закон України від 23 лютого 2012 року // Відомості Верховної Ради України. 2012. №50. Ст. 564. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/4452-17>

38. Про цінні папери та фондовий ринок : Закон України від 23.02.2006 року // Відомості Верховної Ради України. 2006. №31. Ст. 268. URL : <https://zakon.rada.gov.ua/go/3480-15>

#### Інформаційні ресурси

1. Офіційний веб-портал Верховної Ради України. URL : <http://iportal.rada.gov.ua>.
2. Єдиний веб-портал органів виконавчої влади України. Урядовий портал. URL : <http://www.kmu.gov.ua/control>.
3. Єдиний портал органів системи Міністерства внутрішніх справ України. URL : <http://mvs.gov.ua>.
4. Офіційний веб-сайт Міністерства фінансів України. URL: <http://www.minfin.gov.ua>.
5. Офіційний портал Державна податкова служба України. URL: <https://www.tax.gov.ua>.
6. Офіційний веб-сайт Державна аудиторська служба України. URL : <http://www.dkrs.gov.ua/kru/uk/index>

#### 20) Система оцінювання навчальних досягнень (розподіл балів):

Поточне оцінювання та самостійна робота						ІЗ	Іспит	Сума
М1		М2	М3					
ЗМ1	ЗМ2	ЗМ3	ЗМ4	ЗМ5	ЗМ6			
9	9	9	9	10	9	15	30	100

#### 21) Умови допуску до підсумкового контролю:

1. Консультації з дисципліни проводяться керівником курсу щотижнево у четвер о 15:20 в ауд. 432 Центрального корпусу КНУБА.
2. Студенту, який має підсумкову оцінку за дисципліну від 35 до 59 балів, призначається додаткова сесія.
3. Студент, який не здав та/або не захистив індивідуальне завдання, не допускається до складання іспиту. В цьому разі він повинен виконати та захистити індивідуальне завдання в період між основною та додатковою сесіями.
4. Студент має право на оскарження результатів контролю (апеляцію). Правила подання та розгляду апеляції визначені внутрішніми документами КНУБА, які розміщені на сайті КНУБА та зміст яких доводиться до студентів на початку вивчення дисципліни.

#### 22) Політика щодо академічної доброчесності:

1. Списування під час тестування та іспиту, які проводяться у письмовій формі, заборонені (в т.ч. із використанням мобільних девайсів). У разі виявлення фактів списування з боку студента він отримує інше завдання. У разі повторного виявлення призначається додаткове заняття для проходження тестування.
2. Тексти індивідуальних завдань (в т.ч. у разі, коли вони виконуються у формі презентацій або в інших формах) перевіряються на плагіат. Для цілей захисту індивідуального завдання оригінальність тексту має складати не менше 70%. Виключення становлять випадки зарахування публікацій студентів у матеріалах наукових конференціях та інших наукових збірників, які вже пройшли перевірку на плагіат.

#### 23) Посилання на сторінку електронного навчально-методичного комплексу дисципліни:

<http://org2.knuba.edu.ua/course/view.php?id=2898>