

ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ НАЦІОНАЛЬНИЙ УНІВЕРСИТЕТ

Факультет міжнародних відносин і права

Кафедра права



ЗАТВЕРДЖУЮ

Декан факультету міжнародних відносин і права

Віталій ТРЕТЬКО

вересня 2023 року

СІЛАБУС

Навчальна дисципліна Фінансове право України

Освітньо-професійна програма Право

Рівень вищої освіти перший (бакалаврський)

Загальна інформація

Позиція	Зміст інформації
Викладач(і)	Лучковська Світлана Ігорівна
Профайл викладача	https://pravo.khmnu.edu.ua/profesorско-vykladatskyj-sklad/
E-mail викладача(ів)	svetluch@gmail.com
Контактний телефон	заповнюється за домовленістю
Сторінка дисципліни в ІСУ	https://msn.khmnu.edu.ua/course/view.php?id=6424
Консультації	Очні: згідно розкладу; онлайн: за необхідністю та попередньою домовленістю

Характеристика дисципліни

Статус дисципліни	Форма навчання	Курс	Семестр	Загальний обсяг		Кількість годин						Курсовий проект	Курсова робота	Форма семестрового контролю	
				Кредити ЄКТС	Години	Аудиторні заняття					Самостійна робота, в т.ч. РС			залік	іспит
						Разом	Лекції	Лабораторні роботи	Практичні заняття	Семінарські заняття					
О	Д	3	5	6	180	68	34			34	82		30		+

Анотація дисципліни

Навчальна дисципліна «Фінансове право України» є дисципліною професійної підготовки фахівців освітнього рівня «бакалавр» за спеціальністю 081 «Право» за освітньо-професійною програмою «Право». Дисципліна викладається для студентів денної форми навчання юридичної спеціальності. Її вивчення обумовлене необхідністю формування системних знань у сфері правового регулювання фінансової діяльності держави та місцевого самоврядування. У межах цієї навчальної дисципліни передбачається вивчення сукупності фінансово-правових відносин між суб'єктами фінансової діяльності держави та місцевого самоврядування. Навчальна дисципліна поєднує теоретичні основи, законодавче регулювання та практичні проблеми функціонування фінансової системи. При викладанні дисципліни використовуються лекції з використанням методів проблемного навчання та візуалізації. Також передбачені семінарські заняття, поєднані із розв'язанням ситуаційних вправ та дискусій. Важливим компонентом навчального процесу є самостійна робота студентів (індивідуальні завдання), яка полягає у систематичному опрацюванні програмного матеріалу, підготовці до семінарських занять, тестування, контрольної роботи, виконанні індивідуальних завдань, а також підготовці до підсумкового контролю.

Пререквізити: цивільне право України, інформаційні системи і технології в юридичній діяльності, теорія держави і права; **кореквізити:** договірне право.

Мета і завдання дисципліни

Мета дисципліни. Формування особистості фахівця з достатніми практичними навичками у сфері правового регулювання фінансових відносин, порядку здійснення фінансової діяльності, правового становища учасників фінансових правовідносин.

Завдання дисципліни. Формування знання та розуміння предметної області та професійної діяльності, основ правового регулювання обігу публічних грошових коштів; здатності застосовувати на практиці методику проведення переговорів, а також третейських та інших засобів вирішення спорів.

Очікувані результати навчання

Студент, який успішно завершив вивчення дисципліни, повинен: **уміти** поєднувати теоретичні та практичні знання і вміння щодо регулювання суспільних відносин у сфері фінансової діяльності, в тому числі фінансово-правового регулювання відносин у сфері бізнесу, з метою надання короткого висновку щодо окремих фактичних обставин (даних) з достатньою обґрунтованістю; **знати і розуміти** основні сучасні фінансово-правові доктрини, цінності та принципи функціонування національної фінансової системи; **застосовувати** набуті знання у різних фінансово-правових ситуаціях, **виокремлювати** юридично значущі факти і **формувати** обґрунтовані фінансово-правові висновки; **готувати** проекти необхідних документів застосування фінансово-правової норми права відповідно до різних фінансово-правових ситуацій; **надавати** консультації щодо можливих способів захисту прав й інтересів клієнтів бізнес-структур у різних фінансово-правових ситуаціях; **надавати** методичну і практичну допомогу під час реалізації фінансових проектів та програм, планів і договорів бізнес-структур.

Тематичний і календарний план вивчення дисципліни

№ тижня	Тема лекції*	Тема семінарського заняття*	Самостійна робота студентів		
			Зміст	Год.	Література
1	2	3	4	5	6
1-2	Фінанси та фінансова діяльність державних органів місцевого самоврядування	Фінанси та фінансова діяльність держави й органів місцевого самоврядування	Підготовка до семінарських занять за темою №1: - опрацювання лекційного матеріалу (лекції №1-2); - вивчення нормативно-правових актів до теми №1.	10	[1; 2, с.9-28; 3, с.11-86; 4, с.5-20; 9]
3-4	Фінансове право як галузь права. Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини	Фінансове право як галузь права. Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини, Вибір тем курсових робіт.	Підготовка до семінарських занять за темою №2: - опрацювання лекційного матеріалу(лекції №3-4); - вивчення нормативно-правових актів до теми №2.	10	[1; 2, с.29-50; 3, с.87-143; 4, с.21-61]
5-6	Правові основи фінансового контролю та відповідальність за порушення фінансового законодавства	Правові основи фінансового контролю та відповідальність за порушення фінансового законодавства	Підготовка до семінарських занять за темою №3: - опрацювання лекційного матеріалу (лекція №5-6); - вивчення нормативно-правових актів до теми №3. підготовка до контрольної роботи за темами №№1-3.	10	[1; 2, с. 51-64; 3, с.144-208; 4, с. 62-106; 8]
7	Правові основи публічних доходів і видатків	Правові основи публічних доходів і видатків	Підготовка до семінарського заняття за темою №4: - опрацювання лекційного	5	[1; 2, с. 167-179; 3, с.366-370; 4, с. 174-205; 5]

			матеріалу (лекція №7); - вивчення нормативно-правових актів до теми №4;		
8-9	Основи бюджетно-правового регулювання	Основи бюджетно-правового регулювання	Підготовка до семінарських занять за темою №5: - опрацювання лекційного матеріалу (лекції №8-9); - вивчення нормативно-правових актів до теми №5. - підготовка до захисту індивідуального завдання	10	[1; 2, с. 65-93; 3, с.212-337; 4, с. 107-173; 5]
10-11	Основи податково-правового регулювання	Основи податково-правового регулювання	Підготовка до семінарських занять за темою №6: - опрацювання лекційного матеріалу (лекції № 10- 11); - вивчення нормативно-правових актів до теми №6.	10	[1; 2, с. 94-136; 3, с.371-411; 4, с. 206-295; 7]
12	Правові основи державного та місцевого кредиту	Правові основи державного та місцевого кредиту	Підготовка до семінарського заняття за темою №7: - опрацювання лекційного матеріалу (лекція №12); - вивчення нормативно-правових актів до теми №7. - підготовка до тестового контролю за темами №№4-7.	5	[1; 2, с. 137-153; 3, с.573-604; 4, с. 296-322; 5]
13	Фінансово-правові засади страхування	Фінансово-правові засади страхування	Підготовка до семінарського заняття за темою №8: - опрацювання лекційного матеріалу (лекція №13); - вивчення нормативно-правових актів до теми №8; - підготовка до захисту курсових робіт	5	[1; 2, с. 154-166; 6; 10; 11]
14-15	Фінансово-правове регулювання банківської діяльності	Фінансово-правове регулювання банківської діяльності. Захист курсових робіт.	Підготовка до семінарських занять за темою №9: - опрацювання лекційного матеріалу (лекції №14- 15); - вивчення нормативно-правових актів до теми №9; - підготовка до захисту курсових робіт	9	[1; 2, с. 180-205; 3, с. 607-642; 4, с. 355-371; 13; 14]
16	Фінансово-правові основи грошового обігу	Фінансово-правові основи грошового обігу/. Захист курсових робіт	Підготовка до семінарського заняття за темою №10: - опрацювання лекційного матеріалу (лекція №16); - вивчення нормативно-правових актів до теми	4	[1; 2, с. 206-231; 3, с. 650-689; 4, с. 323-354; 12]

			№10; підготовка до захисту курсових робіт		
17	Фінансово-правове регулювання валютних відносин	Фінансово-правове регулювання валютних відносин. Захист курсових робіт	Підготовка до семінарського заняття за темою №11: - опрацювання лекційного матеріалу (лекція №17); - вивчення нормативно-правових актів до теми №11	4	[1; 2, с. 232-240; 3, с. 690-716; 4, с. 372-389; 15]
			Всього за семестр	82	

Примітка. * Лекції і семінарські заняття проводяться щотижня по дві години

Політика дисципліни

Організація освітнього процесу з дисципліни відповідає вимогам положень Хмельницького національного університету про організаційне і навчально-методичне забезпечення освітнього процесу, освітньої програми та навчальному плану. Студент зобов'язаний відвідувати лекції та семінарські заняття згідно з розкладом, не запізнюватися на заняття, виконувати домашні завдання відповідно до графіка. Пропущене заняття студент зобов'язаний опрацювати самостійно у повному обсязі і відвітати перед викладачем не пізніше, ніж за тиждень до чергової атестації. До семінарських занять студент має підготуватися за відповідною темою і проявляти активність під час опитування. Важливим елементом самостійної роботи є індивідуальна робота кожного студента. Її призначенням є: поглиблення теоретичних знань, отриманих на лекціях; заохочення студентів до аналізу джерел права; забезпечення майбутніх фахівців знаннями основних правових положень, що стосуються їх професійної діяльності. Індивідуальні завдання передбачаються у формі такого індивідуального науково-дослідного завдання (ІНДЗ), як підготовка письмового огляду фінансового законодавства однієї з іноземних держав. Форма і тема ІНДЗ обирається студентом добровільно і закріплюється за студентом викладачем. Підготовка письмового огляду зарубіжного законодавства передбачає вивчення студентом відповідних нормативних актів щодо регулювання фінансової діяльності однієї з іноземних держав та складання їх письмового огляду. Темі письмових оглядів фінансового законодавства однієї з іноземних держав запропоновані робочою програмою дисципліни. Набутті знання з дисципліни або її окремих розділів у неформальній освіті зараховуються відповідно до Положення про порядок визнання і зарахування результатів навчання здобувачів вищої освіти у ХНУ (вебсайт Університету (<https://khmnu.edu.ua/>): розділ «Нормативні документи», рубрика – «Положення», сторінка – «Положення про організацію освітньої діяльності»).

З метою закріплення, поглиблення і узагальнення знань, одержаних студентом за час навчання та їх застосування до комплексного вирішення конкретного фахового завдання виконується курсова робота. Курсова робота є закінченим теоретико-емпіричним дослідженням, що систематизує та поглиблює фахові знання й уміння студента, виявляє його наукові інтереси та здібності. Для допомоги студентам під час виконання курсової роботи з фінансового права України розроблені методичні вказівки, де міститься порядок вибору теми, складання плану роботи, пошуку, збору, опрацювання літератури, оформлення курсової роботи та вимоги до її захисту. При виконанні курсової роботи з дисципліни студент має дотримуватися політики доброчесності. У разі наявності плагіату він отримує незадовільну оцінку і має виконати роботу за новою темою.

Критерії оцінювання результатів навчання

Кожний вид роботи з дисципліни оцінюється за **чотирибальною** шкалою. Семестрова підсумкова оцінка визначається як середньозважена з усіх видів навчальної роботи, виконаних і зданих **позитивно** з урахуванням коефіцієнта вагомості. При оцінюванні знань студентів використовуються різні засоби контролю, зокрема: засвоєння теоретичного матеріалу з тем перевіряється усним опитуванням, письмовим опитуванням (тестування), контрольною роботою; якість виконання, набуття теоретичних знань і практичних навичок перевіряється шляхом розв'язання практичних завдань та веденням дискусій під час усного опитування, виконанням самостійної роботи (виконання та презентація індивідуального завдання), а також виконанням курсової роботи. Оцінка, яка виставляється за семінарське заняття, складається з таких елементів: знання теоретичного матеріалу з теми; вміння студента обґрунтувати прийняті рішення та розв'язувати практичні завдання; своєчасне виконання домашніх завдань з теми. У випадку, коли студент не виконав індивідуальний план з дисципліни у заплановані терміни без поважних причин, то під час відпрацювання заборгованості при позитивній відповіді йому виставляється мінімальна оцінка „задовільно”.

Захист курсової роботи здійснюється відповідно до встановленого графіка публічно перед комісією у складі двох–трьох викладачів кафедри, у т. ч. керівника роботи. Комісія призначається завідувачем кафедри.

Структурування дисципліни за видами робіт і оцінювання результатів навчання студентів денної форми навчання у семестрі за ваговими коефіцієнтами

Аудиторна робота			Самостійна, індивідуальна робота	Семестровий контроль, іспит
Семінарські заняття	Контрольна робота (КР)	Тестовий контроль (ТК)	Індивідуальне завдання (ІЗ)	Підсумковий контрольний захід
Усне опитування (обов'язковий мінімум оцінок – 6)	КР	ТК	ІЗ	
0,3	0,1	0,1	0,1	

Розподіл вагових коефіцієнтів для складових курсової роботи

Якість виконання		Якість захисту роботи	
Відповідність темі курсової роботи та якість оформлення	Повнота розкриття теми на основі аналізу даних	Доповідь	Відповідь на запитання
0,1	0,4	0,3	0,2

Оцінювання тестових завдань

Тестове завдання для кожного студента складається з десяти тестів, кожен з яких оцінюється чотирма балами. Максимальна сума балів, яку може набрати студент, складає 40. Оцінювання здійснюється за чотирибальною шкалою. Відповідність набраних балів за тестове завдання оцінці, що виставляється студенту, представлена у нижченаведеній таблиці.

Сума балів за тестове завдання	1 – 10	11-20	21-30	31-40
Оцінка за 4-бальною шкалою	2	3	4	5

Якщо відповідь на тестове завдання має 2-3 правильних значення, а студент вказав частину з них, то сума балів у цьому випадку буде пропорційна кількості правильних відповідей. Наприклад, у тесті є три правильних відповіді, а студент вказав лише дві з них, тоді він отримує за тестове завдання два бали з трьох. На тестування відводиться 15 хвилин. Правильні відповіді студент записує у талоні відповідей. При цьому усі графи для відповідей повинні бути заповнені цифрами, що відповідають вірним, на погляд студента, відповідям. Через 15 хвилин студенти здають викладачу завдання з талонами відповідей. Викладач на наступному занятті оголошує результати тестування.

При отриманні негативної оцінки тест слід перездати до терміну наступного контролю.

Співвідношення інституційної шкали оцінювання і шкали оцінювання ЄКТС

Оцінка ЄКТС	Інституційна шкала балів	Інституційна оцінка	Критерії оцінювання
A	4,75-5,00	5	Зараховано Відмінно – глибоке і повне опанування навчального матеріалу і виявлення відповідних умінь та навичок. Добре – повне знання навчального матеріалу з кількома незначними помилками. Добре – в загальному правильна відповідь з двома-трьома суттєвими помилками. Задовільно – неповне опанування програмного матеріалу, але достатнє для практичної діяльності за професією. Задовільно – неповне опанування програмного матеріалу, що задовольняє мінімальні критерії оцінювання
B	4,25-4,74	4	
C	3,75-4,24	4	
D	3,25-3,74	3	
E	3,00-3,24	3	
FX	2,00-2,99	2	Незараховано Незадовільно – безсистемність одержаних знань і неможливість продовжити навчання без додаткових знань з дисципліни Незадовільно – необхідна серйозна подальша робота і повторне вивчення дисципліни.
F	0,00-1,99	2	

Питання для підсумкового контролю з дисципліни

1. Поняття, зміст та функції фінансів.
2. Фінансова система України та її складові.
3. Фінансова діяльність: поняття, зміст та принципи.
4. Методи фінансової діяльності.

5. Форми фінансової діяльності.
6. Правові форми фінансової діяльності держави та органів місцевого самоврядування.
7. Система органів, які здійснюють фінансову діяльність.
8. Поняття, предмет та метод фінансового права.
9. Місце фінансового права в системі права України.
10. Система фінансового права.
11. Джерела фінансового права.
12. Фінансово-правові акти.
13. Поняття, структура та особливості фінансово-правових норм.
14. Класифікація фінансово-правових норм.
15. Поняття, особливості та класифікація фінансово-правових відносин.
16. Склад (структура) фінансово-правових відносин.
17. Суб'єкти фінансового права: поняття та види.
18. Поняття, функції та принципи фінансового контролю.
19. Види фінансового контролю.
20. Методи фінансового контролю.
21. Органи фінансового контролю.
22. Поняття бюджету та його правова природа.
23. Бюджетна система України: поняття, структура та принципи.
24. Бюджетна класифікація: поняття, мета та складові частини.
25. Міжбюджетні трансферти: поняття та види.
26. Правові основи складу доходів бюджету.
27. Фонди бюджету, їх склад.
28. Правові основи складу видатків бюджету.
29. Дефіцит та профіцит державного бюджету.
30. Поняття та зміст бюджетного процесу, його стадії.
31. Бюджетне право: поняття, предмет та метод.
32. Поняття та склад бюджетного законодавства.
33. Поняття, особливості та склад бюджетно-правових відносин.
34. Поняття, види та структура норм бюджетного права.
35. Бюджетні правопорушення: поняття, ознаки та склад.
36. Поняття, предмет, метод та ознаки податкового права.
37. Система податкового права.
38. Джерела податкового права.
39. Склад податкового законодавства.
40. Податкові правовідносини: поняття та ознаки.
41. Склад податкових правовідносин.
42. Норми податкового права.
43. Поняття податку та розмежування окремих видів податкових платежів.
44. Ознаки та функції податку.
45. Податкова система України: поняття, зміст та принципи.
46. Класифікація податків.
47. Правовий механізм податку.
48. Поняття та зміст державного й місцевого кредиту.
49. Функції державного й місцевого кредиту.
50. Зміст державного й місцевого боргу.
51. Основні форми державного кредиту.
52. Правові основи місцевих запозичень.
53. Поняття страхування.
54. Функції страхування.
55. Суб'єкти страхування.
56. Галузі, види та форми страхування.
57. Державний нагляд за страховою діяльністю в Україні.
58. Відносини у сфері страхування, що регулюються фінансовим правом.
59. Фінансово-правові основи загальнообов'язкового державного соціального страхування.
60. Поняття, ознаки та класифікація публічних доходів.
61. Поняття державних і місцевих видатків, їх ознаки та класифікація.
62. Фінансування державних і місцевих видатків, його принципи.
63. Розпорядники й одержувачі бюджетних коштів.

64. Поняття, ознаки та класифікація публічних видатків.
65. Поняття, зміст та принципи кошторисно-бюджетного фінансування.
66. Поняття кошторису, склад та види кошторисів.
67. Банківська система України: поняття, зміст, структура і правове регулювання.
68. Правовий статус банків в Україні.
69. Класифікація комерційних банків в Україні.
70. Правовий статус банківських об'єднань.
71. Правовий статус Національного банку України.
72. Правові основи банківського регулювання.
73. Форми державного регулювання банківської діяльності.
74. Банківський нагляд: поняття, види та методи.
75. Види банківських рахунків.
76. Поняття безготівкових розрахунків та загальні правила їх здійснення.
77. Поняття та зміст валюти.
78. Поняття та види валютних цінностей.
79. Поняття та види валютних операцій.
80. Поняття та зміст валютного регулювання.
81. Органи валютного регулювання та їх компетенція.
82. Поняття, мета і зміст валютного нагляду.
83. Органи та агенти валютного нагляду та їх повноваження.
84. Фінансова відповідальність за порушення валютного законодавства.

Рекомендована література

Основна література

1. Конституція України: прийнята 28 червня 1996 року. URL:<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254к/96-вр#Text> (дата звернення 01.09.2023 р.).
2. Лучковська С.І. Фінансове право: навч. посібник. К.: КНТ, 2010. 296с.
3. Орлюк О.П. Фінансове право. Академічний курс: підручник. К.: Юрінком Інтер, 2010. 808с.
4. Фінансове право: підручник /М.П.Кучерявенко, Д.О.Білінський, О.О.Дмитрик та ін.; за ред. д-ра юрид.наук, проф.М.П.Кучерявенка. Х.: Право, 2013. 400 с.

Додаткова література:

5. Бюджетний кодекс України від 08.07.2010 р. № 2456-VI. Офіційний вісник України. 2010. № 59. Ст. 2047.
6. Основи законодавства про загальнообов'язкове державне соціальне страхування від 14.01.1998 р. № 16/98-ВР. Відомості Верховної Ради України. 1998. № 23. Ст. 121.
7. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року N 2755-VI. Відомості Верховної Ради України. 2011. №13-14, № 15-16, № 17. Ст.112.
8. Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні: Закон України від 26.01.1993р. № 2939-XII. Відомості Верховної Ради України. 1993. № 13. Ст.110.
9. Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг : Закон України від 12 липня 2001 року № 2664-III. Відомості Верховної Ради України. 2002. № 1. Ст. 1.
10. Про страхування: Закон України від 07.03.1996 р. № 85/96-ВР (в редакції Закону від 04.10.2001 р. № 2745-III). Відомості Верховної Ради України. 2002. № 7. Ст. 50.
11. Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування: Закон України від 08.07.2010р. №2464-VI. Відомості Верховної Ради України. 2011. № 2-3. Ст.11.
12. Про платіжні системи та переказ грошей в Україні: Закон України від 05.04.2001 р. №2346- Відомості Верховної Ради України. 2001. № 29. Ст.137.
13. Про банки і банківську діяльність: Закон України від 12.07. 2000 р. №2121-III. Відомості Верховної Ради України. 2002. № 5 – 6. Ст.30.
14. Про Національний банк України: Закон України від 20.05.1999 р. №679-XIV. Відомості Верховної Ради України. 1999. № 29. Ст.238.
15. Про валюту і валютні операції від 21 червня 2018 року № 2473-VIII. Відомості Верховної Ради України. 2018. № 30 Ст.239.