



Уманський національний
університет садівництва

Факультет менеджменту



СИЛАБУС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ «ФІНАНСОВЕ ПРАВО»

Рівень вищої освіти:	<u>перший (бакалаврський)</u>
Галузь знань	<u>07 «Управління та адміністрування»</u>
Спеціальність:	<u>072 «Фінанси, банківська справа та страхування»</u>
Освітня програма:	<u>«Фінанси, банківська справа та страхування»</u>
Навчальний рік, семестр:	<u>2022-2023 н.р., семестр 4</u>
Курс (рік навчання)	<u>2</u>
Форма навчання:	<u>денна, заочна</u>
Кількість кредитів ЄКТС:	<u>3</u>
Мова викладання:	<u>українська</u>
Обов'язкова/вибіркова:	<u>обов'язкова</u>

Лектор курсу	Олена Поліщук
Профайл лектора	https://social.udau.edu.ua/ua/pro-kafedru/vikladachi-ta-spivrobitniki/polischuk-olena-anatiliivna.html
Контактна інформація лектора (e-mail)	apostelena@gmail.com
Сторінка курсу в MOODLE	https://moodle.udau.edu.ua/login/index.php
Адреса кафедри	м. Умань, вул. Інститутська, 1, корп. 4

Місце дисципліни в освітній програмі

Освітня програма	«Фінанси, банківська справа та страхування» https://finance.udau.edu.ua/assets/files/bakalavri-akreditaciya/opp-03.02/opp_072_-2019.pdf
Перелік загальних компетентностей (ЗК)	ЗК 11. Здатність спілкуватися з представниками інших професій, груп різного рівня (з експертами з інших галузей знань/видів економічної діяльності). ЗК 13. Здатність реалізувати свої права і обов'язки як члена суспільства, усвідомлювати цінності громадянського суспільства та необхідність його сталого розвитку, верховенства права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.
Перелік фахових компетентностей (СК)	СК05. Здатність застосовувати знання законодавства у сфері монетарного, фіскального регулювання та регулювання фінансового ринку. СК08. Здатність виконувати контрольні функції у сфері фінансів, банківської справи та страхування.
Перелік програмних результатів навчання (ПР)	ПР11. Володіти методичним інструментарієм здійснення контрольних функцій у сфері фінансів, банківської справи та страхування. ПР12. Використовувати професійну аргументацію для донесення інформації, ідей, проблем та способів їх вирішення до фахівців і нефахівців у фінансовій сфері діяльності. ПР21. Розуміти вимоги до діяльності за спеціальністю, зумовлені необхідністю забезпечення сталого розвитку України, її зміцнення як демократичної, соціальної, правової держави. ПР22. Знати свої права і обов'язки як члена суспільства, розуміти цінності вільного демократичного суспільства, верховенства

	права, прав і свобод людини і громадянина в Україні.
Опис дисципліни	
Структура навантаження студентів	Кількість годин – 90 Кількість лекційних годин – 26 Кількість практичних занять – 24 Кількість годин для самостійної роботи студентів – 40 Форма підсумкового контролю – залік
Методи навчання	Поєднання традиційних і нетрадиційних методів навчання з використанням інноваційних технологій: – лекція (тематична); – практичні (проведення дискусій, вирішення професійно-орієнтованих задач; інтерактивні заняття; індивідуальні заняття із розв'язанням конкретних ситуацій; консультації з викладачами; самонавчання на основі конспектів, посібників та іншої рекомендованої літератури, навчальних мультимедійних матеріалів, через електронне модульне середовище навчального процесу Moodle). Однією з форм сучасного навчального процесу є дистанційне навчання на платформі інформаційного освітнього середовища Moodle. Матеріали дисципліни «Фінансове право» в освітньому середовищі Moodle розміщені за посиланням: https://moodle.udau.edu.ua/login/index.php
Мета курсу	формування у здобувачів вищої освіти спеціальних знань і практичних навичок у сфері фінансової діяльності підприємств усіх форм власності та організаційно-правових форм, з урахуванням чинників зовнішнього та внутрішнього середовища його функціонування, засобів, механізмів та інструментарію правового регулювання бюджетного процесу, фінансового контролю, ринку фінансових послуг, грошового обігу та безготівкових розрахунків в Україні.
Завдання курсу	- вивчення теоретичних основ і практичних механізмів системи та інститутів фінансового права України, визначення поняття, предмету, методів та джерел фінансового права; - аналіз та вивчення чинного законодавства України, яке регулює фінансову діяльність; - набуття навичок практичного застосування норм даної галузі права України під час вирішення конкретних економічних ситуацій.
Зміст дисципліни	
Змістовий модуль 1. Публічна фінансова діяльність та фінансове право	
Тема 1	Фінанси, фінансова система та публічна фінансова діяльність
Topic 2	The subject of financial law, financial and legal norms and financial and legal relations
Тема 3	Правові засади організації фінансового контролю в Україні
Змістовий модуль 2. Бюджетне право	
Тема 4	Бюджет, бюджетні правовідносини та бюджетна система України
Тема 5	Бюджетний процес в Україні
Змістовий модуль 3. Грошовий обіг та ринки фінансових послуг: публічно-правові аспекти	
Тема 6	Ринки фінансових послуг як предмет фінансово-правового

	регулювання
Тема 7	Правове регулювання грошового обігу та безготівкових розрахунків в Україні
Тема 8	Правові засади валютного регулювання та валютного контролю
Політика дисципліни	
Організація навчання	Регулярне відвідування лекцій, активна участь на практичних заняттях, ініціативність в обговоренні дискусійних тем, своєчасність виконання самостійної роботи. Організація навчання відбувається згідно розкладу http://mkr.udau.edu.ua/
Політика оцінювання	В основу рейтингового оцінювання знань закладена 100-бальна шкала оцінювання (максимально можлива сума балів, яку може набрати здобувач за всіма видами контролю знань з дисципліни з урахуванням поточної успішності, самостійної роботи, науково-дослідної роботи, модульного контролю, підсумкового контролю тощо). Встановлюється, що при вивченні дисципліни до моменту підсумкового контролю – заліку – здобувач може набрати 100 балів.
Політика щодо академічної доброчесності	Під час підготовки рефератів та самостійної роботи студента, проведення контрольних заходів здобувачі повинні дотримуватися правил академічної доброчесності, які визначено Кодексом доброчесності Уманського НУС. Очікується, що роботи студентів будуть їх оригінальними дослідженнями чи міркуваннями. Жодні форми порушення академічної доброчесності не толеруються. Виявлення ознак академічної не доброчесності в письмовій роботі здобувача є підставою для її не зарахування викладачем, незалежно від масштабів плагіату. Дотримання положень «Кодексу академічної доброчесності УНУС» доступний за посиланням: https://mon.udau.edu.ua/assets/files/normativni/kodeks-akademichnoi-dobrochesnosti-unus-2019-1.pdf

**Розподіл балів, які отримують студенти з навчальної дисципліни
«Фінансове право» (денна форма навчання)**

	Поточний (модульний) контроль											Сума
								Змістовий модуль 2				
	Т 1	Т 2	Т 3	ПК ЗМ1	Т 4	Т 5	ПК ЗМ 2	Т 6	Т 7	Т 8	ПК ЗМ 3	
Сума балів, всього	10	10	10	5	10	10	5	10	10	10	10	100
Практичні заняття	5	5	5		5	5		5	5	5		
Самостійна робота	5	5	5		5	5		5	5	5		

**Розподіл балів, які отримують студенти з навчальної дисципліни
«Фінансове право» (заочна форма навчання)**

	Поточний (модульний) контроль											Контрольна робота	Сума
								Змістовий модуль 2					
	Т 1	Т 2	Т 3	ПК ЗМ1	Т 4	Т 5	ПК ЗМ 2	Т 6	Т 7	Т 8	ПК ЗМ 3		
Сума балів, всього	5	5	5	5	5	10	5	10	10	10	5		100
Практичні заняття						5		5	5	5			
Самостійна робота	5	5	5		5	5		5	5	5			
Контрольна робота												25	

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Оцінка ECTS	Оцінка за національною шкалою
		для екзамену, курсового проекту (роботи), практики
90 – 100	A	відмінно
82-89	B	добре
74-81	C	
64-73	D	задовільно
60-63	E	
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання
0-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням дисципліни

МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

1. Поліщук О.А. Опорний конспект лекцій з навчальної дисципліни «Фінансове право» для здобувачів вищої освіти спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування». Перший рівень вищої освіти (бакалаврський). Умань, УНУС. 2021. 165 с.

2. Поліщук О.А. Методичні рекомендації до практичних занять з дисципліни «Фінансове право» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування». Умань. 2021. 40 с.

3. Поліщук О.А. Методичні вказівки для виконання самостійної роботи при вивченні дисципліни «Фінансове право» для здобувачів першого (бакалаврського) рівня вищої освіти спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування». Умань. 2021. 25с.

4. Поліщук О.А. Методичні вказівки для виконання контрольної роботи з дисципліни «Фінансове право» здобувачами першого (бакалаврського) рівня вищої освіти заочної форми навчання спеціальності 072 «Фінанси, банківська справа та страхування» освітньої програми «Фінанси, банківська справа та страхування». Умань. 2021. 39 с.

РЕКОМЕНДОВАНА ЛІТЕРАТУРА

Базова:

1. Волощук М.Г. Фінансове право: навч. посіб. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород: Видавництво Олександри Гаркуші. 2017. 244 с.
2. Найдено О. Є. Організація податкового процесу: навч. посіб. Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2015. 268 с.
3. Іванов Ю. Б., Тищенко В. Ф., Найдено О. Є. Податкова система: навчальний посібник. Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця. 2018. 408 с.
4. Кучерявенко М. П., Дмитрик О. О., Лукашев О. А. Фінансове право: підручник. за ред. М. П. Кучерявенка. Х.: Право. 2016. 440 с.
5. Юшко С. В.. Бюджетна система: підручник. Харків: ХНЕУ ім. С. Кузнеця, 2018. 383 с.
6. Конституція України: Закон України від 28 червня 1996 р. № 254к/96-ВР / Верховна Рада України. Відомості Верховної Ради України. 1996. № 30. Ст. 141. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/254>
7. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010 р. з змінами та доповненнями від 20. 10. 2019 р., підстава № 129-ІХ. Відомості Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
8. Бюджетний кодекс України : Закон України від 08.07.2010 р., редакція від 25.09.2019, підстава 76-ІХ. Відомості Верховної Ради України. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17>
9. Про державну аудиторську службу в Україні: Постанова КМУ від 26.01.2016р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
10. Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність: Закон України від 01.10.2018 р. [Електронний ресурс].- Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
11. Про місцеве самоврядування в Україні: Закон України від 21.05.1997 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
12. Про Рахункову палату: Закон України від 02.07.2015 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
13. Про Національний банк України: Закон України від 20.05.1999 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
14. Про платіжні системи та переказ грошей в Україні: Закон України від 05.04.2001 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
15. Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг: Закон України від 15.01.2015 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
16. Про порядок здійснення розрахунків в іноземній валюті: Закон України від 21.06.2018 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
17. Про ціни та ціноутворення: Закон України від 21.06.2012 р. [Електронний ресурс].- Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
18. Положення про Міністерство фінансів України: Постанова Кабінету Міністрів України від 20.08.2014 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
19. Про валюту і валютні операції: Закон України від 21.06.2018 р. [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
20. Про затвердження Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні: Постанова Правління Національного банку України від 29.12.2017 р. №149 [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.
21. Про затвердження Положення про валютний нагляд: Постанова Правління Національного банку України від 01.03.2019. №13 [Електронний ресурс]. Режим доступу: zakon.rada.gov.ua.

Допоміжна:

1. Ананьєва Є. А. Фінансово-правова основа діяльності об'єднаних територіальних громад. Вісник НТУУ «КПІ». Політологія. Соціологія. Право. 2020. Вип. 4 (48). С. 54-58. - DOI: [https://doi.org/10.20535/2308-5053.2020.4\(48\).232693](https://doi.org/10.20535/2308-5053.2020.4(48).232693).
2. Brusakova, O. V., & Getmanets, O. P. (2021). Modernization of the Mechanism of the Financial Services Market Cybersecurity Legal Support. Law and Safety, 3(82), 77–83.
3. Гетманець, О. П. Правові аспекти подолання загроз у сфері фінансової безпеки. Економічна безпека держави в контексті національних інтересів : зб. тез доп. Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Харків, 23 квіт. 2021 р.) / МВС України, Харків. нац. ун-т внутр. справ. Харків : ХНУВС, 2021. С. 60-63.
4. Дорошенко Д. П. Примус у податковому праві: дис. ... док. юрид. наук: 12. 00. 07 / 07 / Запорізький національний ун-т. Запоріжжя, 2019. 424 с.
5. Жернаков М. В. Податкові спори: реформування механізмів вирішення: моногр. Харків: Право, 2015. 288 с.
6. Іванський А.Й. Фінансово-правова відповідальність: теоретичний аналіз: моногр. Юридична література, 2008. 504 с.
7. Карпенко Н. В. Пеня в податковому праві: дис. ... кан. юрид. наук: 12.00.07 / Держ. фіскальна служба України, ун-т держ. фіск. служби України. Ірпінь, 2019. 214 с.
8. Казатька М. Д. Правове регулювання акцизного податку в Україні: дис. ... кан. юрид. наук: 12.00.07 / Київський національний ун-т ім. Т. Шевченка. Київ, 2019. 255с.
9. Кириченко, Ю.М. Права людини в Україні: минуле, сьогодення, майбутнє : тези доп. учасників II Всеукр. наук.-практ. конф. м. Харків, 10 груд. 2021 р. Харків: НДІ ППСН, 2021. С. 212-215.
10. Korobtsova, D. V., Mishchenko, L. V. (2021). Financial and Legal Bases for the Formation of Territorial Communities Capable Budgets. Law and Safety, 3(82), 159–165.
11. Kyrieieva, I. V., Denysov, A. I. (2021). Legal Bases for Counteracting Financial Terrorism. Law and Safety, 3(82), 144–151.
12. Макух О. В. Фінансові правовідносини: теорія, сучасний стан і тенденції розвитку: моногр. Харків: Право, 2016. 304 с.
13. Маринчан Н. Є. Забезпечувальні заходи в податковому праві: дис. ... кан. юрид. наук: 12.00.07 / М-во доходів і зборів України, Нац. ун-т держ. податк. служби України. Ірпінь, 2013. 207 с.
14. Мінаєва О. М. Процедурне регулювання виконання обов'язку з податкового обліку: моногр. Харків: Право, 2016. 272 с.
15. Могілевський, Л. В. Особливості організаційно-економічного механізму забезпечення фінансової безпеки держави. Економічна безпека держави в контексті національних інтересів: зб. тез доп. Міжнар. наук.-практ. конф. (м. Харків, 23 квіт. 2021 р.) / МВС України, Харків. нац. ун-т внутр. справ. Харків : ХНУВС, 2021. С. 25-27.
16. Financial security of the state / Oleg Reznik, Olga Getmanets, Andrii Kovalchuk and ot. Journal of Security and Sustainability Issues. 2020. Vol. 9, № 3. P. 843-852.
17. Сахно Д. С. Зловживання правом у податкових правовідносинах: дис. ... кан. юрид. наук : 12.00.07 / Держ. фіскальна служба України, ун-т держ. фіск. служби України. Ірпінь, 2019. 248 с.
18. Слідченко А. В. Захист інтересів платників податків при застосуванні заходів податкового примусу: дис. ... кан. юрид. наук : 12. 00. 07 / Нац. юрид. ун-т. ім. Я. Мудрого. Харків, 2018. 208 с.
19. Чинчин М. М. Правова природа податкового адміністрування в Україні: моногр. Харків: Право, 2014. 160 с.
20. Шевченко Н.В., Шевченко І.О. Реформування системи державного фінансового контролю в умовах євроінтеграції. Львів: Економічні студії. 2019. С. 97-101.

21. Шевчук Оксана, Федішин Ольга. Фінансово-правовий аспект державного бюджету та його роль у бюджетній системі України. Актуальні проблеми правознавства. 2019. №. 2. С. 100-105
22. Tseng, Kuo-Cheng. The aftermath of financial crisis and great recession and what to do about them. Investment Management and Financial Innovations. 2015. Vol. 12(1). P. 9-18.

ІНФОРМАЦІЙНІ РЕСУРСИ

1. Вісник Державної податкової служби України. Офіційно про податки. URL: <http://www.visnuk.com.ua/uk/news/100016399-styagnennya-podatkovogo-borguvidpovidi-na-zapitannya-platnikov-podatki>
2. Верховна Рада України. URL: <https://www.rada.gov.ua/>
3. Державна аудиторська служба України. URL: <https://dasu.gov.ua/ua>
4. Державна казначейська служба України. URL: <https://www.treasury.gov.ua/ua>.
5. Державна податкова служба України. URL: <https://tax.gov.ua/>
6. Державна служба статистики України. URL: <http://www.ukrstat.gov.ua/>.
7. Інститут бюджету та соціально-економічних досліджень. URL: <https://www.ibser.org.ua/>
8. Кабінет Міністрів України. URL: <https://www.kmu.gov.ua/>
9. Міжнародний валютний фонд. URL: <https://www.imf.org/en/Home>
10. Міністерство фінансів України. URL: <https://mof.gov.ua/uk>
11. Національна бібліотека ім. В. І. Вернадського. URL: <http://www.nbuv.gov.ua>
12. Національний інститут стратегічних досліджень. URL: <https://niss.gov.ua/>
13. Організація економічного співробітництва та розвитку. Податки. Податкове адміністрування. URL: <https://www.oecd.org/tax/administration/>.
14. tax/administration/.
15. Офіційний сайт Європейського Союзу. URL: https://ec.europa.eu/taxation_customs/taxation-1/tax-co-operation-and-control/general-overview/tax-administration-and-tax-compliance_en
16. Пенсійний фонд України. URL: <https://www.pfu.gov.ua/>
17. Рахункова палата. URL: <https://rp.gov.ua/home/>
18. Фінанси України: науково-теоретичний, інформаційно-практичний журнал. URL: <https://finukr.org.ua/>
19. Центр перспективних соціальних досліджень. URL: <http://cpsr.org.ua/>.
20. Journal of Tax Administration. URL: <http://jota.website/index.php/JoTA/index>
21. National Bureau of Economic Research. URL: <https://www.nber.org/>
22. Tax Policy and the Economy. The University of Chicago Press Journals. URL: <https://www.journals.uchicago.edu/loi/tpe>