

**СХІДНОЄВРОПЕЙСЬКИЙ
УНІВЕРСИТЕТ
ІМЕНІ РАУФА АБЛЯЗОВА**



**RAUF ABLIAZOV
UNIVERSITY EAST
EUROPEAN**

Кафедра фінансів

РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

ФІНАНСОВЕ ПРАВО

Спеціальність

081 ПРАВО

Освітньо-професійна
програма

ПРАВО

Освітньо-професійний
ступінь

перший (бакалаврський)

2024 рік

1 ОПИС НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Статус навчальної дисципліни Обов'язкова / вибіркова (зазначити)	Обов'язкова
Шифр навчальної дисципліни (за ОПП)	ОК 25
Мова викладання	українська
Семестр(и)	3
Обсяг дисципліни (у кредитах ЄКТС і годинах)	3 кредити ЄКТС / 90 годин
Передумови вивчення дисципліни:	Навчальні дисципліни підготовки за ОС «бакалавр» ОПП «Право»: - Юридична деонтологія - Теорія держави і права - Адміністративне право
Анотація навчальної дисципліни:	Навчальна дисципліна «Фінансове право» спрямована на формування у здобувачів вищої освіти системного розуміння правових засад функціонування публічних фінансів, фінансової діяльності держави та територіальних громад, а також механізмів правового регулювання фінансових правовідносин. У процесі вивчення дисципліни здобувачі опановують основні положення фінансового права, особливості бюджетних і податкових правовідносин, правові засади державних і місцевих фінансів, фінансового контролю, державного кредиту та боргу, банківської і валютної діяльності.
Мета навчальної дисципліни:	формування у здобувачів вищої освіти системних знань про правові засади організації та здійснення фінансової діяльності держави і територіальних громад, механізми правового регулювання публічних фінансів та фінансових правовідносин, а також набуття практичних навичок аналізу, тлумачення і застосування норм фінансового законодавства у правозастосовній діяльності.
Завдання:	- формування системних знань про предмет, метод, принципи та систему фінансового права, його місце в системі права України; - засвоєння правових засад функціонування публічних фінансів, бюджетної, податкової, банківської, валютної та інших сфер фінансової діяльності; - вивчення правового статусу та повноважень суб'єктів фінансових правовідносин; - формування здатності застосовувати норми фінансового законодавства для вирішення практичних правових ситуацій; - розвиток навичок аналізу фінансово-правових норм, законодавства та практики його застосування; - формування розуміння правових засад фінансового контролю та відповідальності за порушення фінансового законодавства; - ознайомлення із сучасними тенденціями розвитку фінансового права, цифровізацією фінансової сфери та євроінтеграційними процесами.
Мета орієнтована на	ЗК1. Здатність до абстрактного мислення, аналізу та синтезу.

формування у здобувачів таких компетентностей:	ЗК2. Здатність застосовувати знання у практичних ситуаціях. ЗК3. Знання та розуміння предметної області та розуміння професійної діяльності. ЗК 16. Здатність ухвалювати рішення та діяти, дотримуючись принципу неприпустимості корупції та будь-яких інших проявів недоброчесності СК7. Здатність застосовувати норми та інститути права, щонайменше з таких галузей, як: конституційне право, адміністративне право і адміністративне процесуальне право, цивільне і цивільне процесуальне право, трудове право, кримінальне і кримінальне процесуальне право. СК11. Здатність визначати належні та прийнятні для юридичного аналізу факти. СК12. Здатність аналізувати правові проблеми та обґрунтовувати правові позиції. СК16. Здатність до логічного, критичного і системного аналізу документів, розуміння їх правового характеру і значення. СК17. СК. Здатність здійснювати правовий аналіз фінансових правовідносин, застосовувати норми фінансового законодавства, тлумачити та оцінювати нормативно-правові акти у сфері публічних фінансів, оподаткування та фінансового контролю, а також визначати правові наслідки порушення фінансового законодавства.
Результати навчання:	РН 5. Давати короткий правовий висновок щодо окремих фактичних обставин з достатньою обґрунтованістю. РН 13. Знати та розуміти особливості реалізації та застосування норм матеріального і процесуального права. РН 20. Виокремлювати і аналізувати юридично значущі факти і робити обґрунтовані правові висновки. РН 23. Застосовувати норми фінансового законодавства, здійснювати правову кваліфікацію фінансових правовідносин, аналізувати нормативно-правові акти та визначати правові наслідки порушень у сфері публічних фінансів, оподаткування і фінансового контролю.

2 ОБСЯГ НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

Форма організації освітнього процесу	Кількість кредитів	Загальна кількість годин	Семестр вивчення	Обсяги за видами навчальних занять, г			Самостійна робота (год)	Вид індивідуального завдання	Форма підсумкового контролю (іспит/залік)
				Лекції (год)	Практичні, семінарські (год)	Лабораторні (год)			
Денна форма навчання	3	90	3	28	14		48	Реферат, індивідуальна робота	залік
Заочна форма навчання	3	90	3	4	2		84	Контрольна робота	залік

3 ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ

3.1 Зміст навчальної дисципліни

Тема 1. *Фінансове право в умовах трансформації публічних фінансів та євроінтеграції України*

Поняття, предмет, метод та система фінансового права. Місце фінансового права в системі права України та його взаємозв'язок з конституційним, адміністративним, господарським і цивільним правом. Сучасні тенденції розвитку фінансового права в умовах трансформації системи публічних фінансів. Принципи фінансового права та їх значення для забезпечення законності у сфері публічних фінансів. Джерела фінансового права, їх система та особливості застосування.

Конституційні засади регулювання фінансових відносин. Роль Бюджетного та Податкового кодексів України у регулюванні публічних фінансів. Вплив євроінтеграційних процесів на розвиток фінансового законодавства України. Адаптація фінансового законодавства України до права Європейського Союзу. Цифровізація публічних фінансів та нові напрями правового регулювання фінансових відносин.

Тема 2. *Сучасні принципи фінансового права та їх реалізація у фінансових правовідносинах*

Поняття та значення принципів фінансового права. Система загальноправових, міжгалузевих і спеціальних принципів фінансового права. Принцип законності, верховенства права, справедливості, рівності та правової визначеності у сфері публічних фінансів. Принципи бюджетної системи та їх реалізація у бюджетних правовідносинах. Принципи оподаткування та гарантії прав платників податків. Прозорість, відкритість, підзвітність і відповідальність учасників фінансових правовідносин. Принципи ефективності та результативності використання публічних коштів.

Реалізація принципів фінансового права в умовах децентралізації, цифровізації публічних фінансів та євроінтеграції України. Роль принципів фінансового права у забезпеченні балансу публічного інтересу та прав приватних осіб.

Тема 3. *Правове регулювання бюджетного процесу в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення*

Поняття та стадії бюджетного процесу в Україні. Нормативно-правове забезпечення бюджетного процесу в умовах воєнного стану. Особливості формування, розгляду, затвердження та виконання державного і місцевих бюджетів у період воєнного стану. Повноваження органів державної влади та органів місцевого самоврядування у бюджетному процесі в умовах воєнних викликів.

Правові механізми оперативного перерозподілу бюджетних коштів та фінансування пріоритетних видатків. Особливості міжбюджетних трансфертів і бюджетного регулювання територіальних громад. Правові засади використання коштів міжнародної фінансової допомоги та бюджетної підтримки.

Державний і внутрішній фінансовий контроль за виконанням бюджетів в умовах воєнного стану. Правові засади бюджетного планування та фінансування заходів післявоєнного відновлення. Програмно-цільовий підхід, прозорість, підзвітність і контроль за використанням коштів відновлення. Дотримання принципів законності, ефективності та цільового використання публічних фінансових ресурсів.

Тема 4. *Правове забезпечення фінансової спроможності територіальних громад та місцевих бюджетів*

Поняття та правові засади фінансової спроможності територіальних громад. Система правового регулювання місцевих бюджетів та повноваження органів місцевого самоврядування у сфері місцевих фінансів. Формування доходів місцевих бюджетів та

правове регулювання місцевих податків і зборів. Розмежування видаткових повноважень між державним і місцевими бюджетами. Міжбюджетні трансферти як інструмент забезпечення фінансової спроможності територіальних громад.

Правові засади бюджетної децентралізації та її вплив на фінансову автономію громад. Особливості управління місцевими фінансовими ресурсами в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення. Правове регулювання залучення місцевих запозичень та інших джерел фінансування розвитку громад. Прозорість, підзвітність і контроль за формуванням та використанням коштів місцевих бюджетів. Правові механізми забезпечення збалансованості, ефективності та стійкості місцевих фінансів.

Тема 5. Правове регулювання публічних видатків і бюджетного фінансування відновлення України

Поняття та види публічних видатків. Правові засади планування, здійснення та контролю публічних видатків. Розмежування видаткових повноважень між державним і місцевими бюджетами. Правове регулювання бюджетного фінансування пріоритетних напрямів державної політики. Особливості здійснення публічних видатків в умовах воєнного стану.

Правові механізми фінансування відновлення та реконструкції об'єктів критичної, соціальної й транспортної інфраструктури. Джерела фінансування післявоєнного відновлення України: кошти державного та місцевих бюджетів, міжнародна фінансова допомога, гранти, кредити та інші фінансові ресурси. Правові засади залучення та використання міжнародних фінансових ресурсів для відновлення. Програмно-цільовий метод бюджетного фінансування та оцінювання результативності бюджетних програм.

Публічні закупівлі як механізм реалізації бюджетного фінансування відновлення. Фінансовий контроль, аудит, прозорість і підзвітність використання коштів на відновлення України. Правові механізми запобігання неефективному використанню та зловживанням у сфері публічних видатків.

Тема 6. Сучасне податкове право: цифровізація оподаткування та протидія ухиленню від сплати податків

Поняття, предмет, метод і система податкового права. Сучасні принципи податкового права та їх реалізація у відносинах між державою, контролюючими органами та платниками податків. Правове регулювання встановлення, обчислення та сплати податків і зборів. Податкові права та обов'язки платників податків, гарантії їх захисту.

Цифровізація податкового адміністрування та правові засади використання електронних сервісів у сфері оподаткування. Електронна звітність, електронний документообіг, цифрові дані та автоматизований податковий контроль. Використання інформаційних технологій та аналітичних інструментів для виявлення податкових ризиків.

Правове регулювання податкового контролю та відповідальності за порушення податкового законодавства. Правові механізми протидії ухиленню від сплати податків, приховуванню доходів і незаконному використанню податкових переваг. Міжнародне співробітництво у сфері оподаткування, обмін податковою інформацією та імплементація міжнародних стандартів. Баланс фіскальних інтересів держави, цифрових можливостей податкового контролю та гарантій прав платників податків.

Тема 7. Податкові ризики та правові механізми їх мінімізації в Україні

Поняття та види податкових ризиків у системі фінансово-правових відносин. Причини виникнення податкових ризиків та їх вплив на стабільність доходів бюджетів і фінансову безпеку держави. Правові ризики платників податків та держави у процесі реалізації податкової політики. Податкове планування та його правові межі. Правове регулювання податкового контролю, моніторингу та оцінювання податкових ризиків.

Цифрові інструменти і ризик-орієнтований підхід у податковому адмініструванні.

Правові механізми запобігання ухиленню від оподаткування, мінімізації податкових зобов'язань та використанню агресивних схем податкового планування. Податкова відповідальність як інструмент мінімізації податкових ризиків. Правові гарантії захисту прав платників податків під час проведення податкового контролю та оскарження рішень контролюючих органів.

Міжнародні стандарти протидії розмиванню податкової бази та переміщенню прибутків. Вплив євроінтеграційних процесів на вдосконалення механізмів управління податковими ризиками в Україні. Напрями вдосконалення правового регулювання мінімізації податкових ризиків в умовах цифровізації та трансформації податкової системи.

Тема 8. Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного та податкового законодавства

Поняття, ознаки та функції фінансово-правової відповідальності. Підстави та умови застосування фінансово-правової відповідальності за порушення бюджетного і податкового законодавства. Склад бюджетного та податкового правопорушення. Види фінансово-правових санкцій та особливості їх застосування. Правові наслідки порушення бюджетного законодавства учасниками бюджетного процесу. Заходи впливу за порушення бюджетного законодавства та порядок їх застосування.

Податкові правопорушення та відповідальність платників податків і контролюючих органів. Штрафні санкції та пеня у податкових правовідносинах. Співвідношення фінансово-правової, адміністративної та кримінальної відповідальності за порушення у сфері публічних фінансів.

Процесуальні гарантії притягнення до відповідальності та право на адміністративне і судове оскарження. Особливості відповідальності за порушення бюджетного та податкового законодавства в умовах воєнного стану. Судова практика щодо застосування фінансово-правових санкцій. Проблеми забезпечення законності, пропорційності та невідворотності відповідальності у сфері публічних фінансів.

Тема 9. Правове регулювання державного боргу, державних запозичень та боргової стійкості України

Поняття, структура та види державного і гарантованого державою боргу. Система нормативно-правового регулювання державного боргу та державних запозичень. Правові засади здійснення внутрішніх і зовнішніх державних запозичень. Повноваження органів державної влади у сфері управління державним боргом. Правове регулювання випуску, розміщення та погашення державних цінних паперів. Державні гарантії як форма забезпечення боргових зобов'язань.

Бюджетно-правові обмеження щодо державних запозичень і надання державних гарантій. Правові механізми управління, обслуговування та реструктуризації державного боргу. Особливості боргової політики України в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення. Правові засади залучення міжнародної фінансової допомоги та кредитних ресурсів. Поняття та критерії боргової стійкості, механізми правового забезпечення її підтримання.

Прозорість, підзвітність і державний фінансовий контроль у сфері боргових відносин. Відповідальність за порушення законодавства у сфері державного боргу та запозичень. Євроінтеграційні аспекти вдосконалення правового регулювання державного боргу та забезпечення довгострокової боргової стійкості України.

Тема 10. Фінансовий контроль і аудит у системі публічних фінансів: сучасні правові механізми

Поняття, принципи та види фінансового контролю у системі публічних фінансів. Система органів державного та внутрішнього фінансового контролю, їх повноваження та правовий статус. Правові засади державного фінансового контролю за формуванням,

розподілом і використанням бюджетних коштів. Бюджетний контроль на різних стадіях бюджетного процесу.

Державний зовнішній фінансовий контроль та роль Рахункової палати. Внутрішній фінансовий контроль і внутрішній аудит у розпорядників бюджетних коштів. Правове регулювання державного фінансового аудиту, інспектування, перевірок та моніторингу. Ризик-орієнтований підхід до здійснення фінансового контролю. Цифровізація фінансового контролю, використання інформаційно-аналітичних систем та автоматизованого моніторингу публічних фінансів.

Контроль за публічними закупівлями та використанням коштів державного і місцевих бюджетів. Особливості фінансового контролю в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення. Міжнародні стандарти державного аудиту та їх імплементація в Україні. Правові механізми забезпечення прозорості, підзвітності та ефективності використання публічних фінансових ресурсів. Відповідальність за порушення фінансової дисципліни та механізми реагування на результати контрольних заходів.

Тема 11. Правове регулювання цифрових фінансових послуг, електронних грошей та платіжних систем

Поняття та особливості цифрових фінансових послуг у системі фінансових правовідносин. Система нормативно-правового регулювання цифрових фінансових послуг в Україні та напрями її розвитку в умовах євроінтеграції. Правовий статус надавачів фінансових послуг та учасників платіжного ринку. Правове регулювання платіжних систем, платіжних послуг та електронних платіжних засобів. Поняття, правова природа та особливості випуску, використання і погашення електронних грошей. Правове регулювання відкритого банкінгу, дистанційного обслуговування та цифрової ідентифікації користувачів. Правові засади використання електронних гаманців, мобільних платежів та інших цифрових інструментів. Захист прав користувачів цифрових фінансових послуг і відповідальність їх надавачів. Правові механізми забезпечення кібербезпеки, захисту персональних даних та запобігання шахрайству у платіжній сфері. Державне регулювання та нагляд за платіжним ринком, повноваження Національного банку України. Особливості правового регулювання цифрових фінансових послуг в умовах розвитку FinTech. Імплементація європейських підходів до регулювання платіжних послуг та електронних грошей у законодавство України.

Тема 12. Правові засади регулювання віртуальних активів та цифрових фінансових інструментів

Поняття, правова природа та класифікація віртуальних активів і цифрових фінансових інструментів. Система нормативно-правового регулювання обігу віртуальних активів в Україні та напрями її розвитку. Правовий статус учасників ринку віртуальних активів, постачальників послуг, пов'язаних з віртуальними активами, та інших суб'єктів цифрового фінансового ринку. Правові засади випуску, пропозиції, придбання, зберігання, передачі та обміну віртуальних активів.

Особливості правового регулювання токенизованих активів, цифрових фінансових інструментів і технології блокчейн. Державне регулювання та нагляд за ринком віртуальних активів. Правові механізми запобігання відмиванню коштів, фінансуванню тероризму та іншим фінансовим правопорушенням у сфері цифрових активів.

Захист прав інвесторів і користувачів цифрових фінансових послуг. Податково-правові аспекти операцій з віртуальними активами. Правові ризики використання децентралізованих фінансових технологій (DeFi) та механізми їх мінімізації. Європейські стандарти регулювання цифрових активів та імплементація законодавства ЄС в Україні. Особливості правового регулювання цифрових фінансових інструментів в умовах розвитку FinTech та цифрової економіки.

Тема 13. Правове регулювання банківської діяльності та фінансової стабільності в умовах цифрової трансформації

Поняття, принципи та система правового регулювання банківської діяльності в Україні. Правовий статус Національного банку України та його повноваження у сфері банківського регулювання і нагляду. Правовий статус банків, вимоги до їх створення, ліцензування та здійснення банківських операцій. Правові засади забезпечення платоспроможності, ліквідності та фінансової стійкості банків. Механізми банківського нагляду, регулювання ризиків та забезпечення фінансової стабільності.

Правове регулювання діяльності банків в умовах цифровізації фінансового сектору. Цифровий банкінг, дистанційне обслуговування, електронна ідентифікація та відкритий банкінг. Правові засади використання штучного інтелекту, автоматизованих систем і технологій аналізу даних у банківській діяльності. Кібербезпека, захист інформації та персональних даних у цифровому банківському середовищі. Правові механізми протидії шахрайству, відмиванню коштів та іншим фінансовим правопорушенням.

Система гарантування вкладів фізичних осіб та правові механізми захисту прав споживачів банківських послуг. Особливості банківського регулювання в умовах воєнного стану та фінансових криз. Міжнародні та європейські стандарти банківського регулювання, їх імплементація в Україні.

Тема 14. Фінансово-правові механізми забезпечення прозорості, доброчесності та фінансової безпеки держави

Поняття та правові засади фінансової безпеки держави. Принципи прозорості, відкритості, підзвітності та доброчесності у сфері публічних фінансів. Фінансово-правові механізми запобігання корупції та конфлікту інтересів у сфері управління публічними фінансами. Правове регулювання відкритості бюджетної інформації та забезпечення доступу до інформації про використання бюджетних коштів. Прозорість бюджетного процесу та публічних закупівель як інструмент забезпечення фінансової дисципліни.

Правові засади фінансового моніторингу та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Фінансовий контроль і аудит як механізми виявлення та запобігання фінансовим правопорушенням. Цифровізація публічних фінансів та використання електронних систем для забезпечення прозорості й контролю.

Правові механізми протидії ухиленню від сплати податків, тінізації економіки та неефективному використанню публічних ресурсів. Відповідальність за порушення фінансового законодавства та механізми відшкодування завданої державі шкоди. Взаємодія державних органів, органів місцевого самоврядування, інститутів громадянського суспільства та міжнародних організацій у забезпеченні фінансової безпеки.

Європейські стандарти прозорості, доброчесності та фінансової безпеки та їх імплементація в Україні.

3.2 Тематика лекцій

№	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1.	Фінансове право в умовах трансформації публічних фінансів та євроінтеграції України.	2	1
2.	Сучасні принципи фінансового права та їх реалізація у фінансових правовідносинах.	2	1
3.	Правове регулювання бюджетного процесу в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення.	2	
4.	Правове забезпечення фінансової спроможності територіальних громад та місцевих бюджетів.	2	
5.	Правове регулювання публічних видатків і бюджетного фінансування відновлення України.	2	

№	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
6.	Сучасне податкове право: цифровізація оподаткування та протидія ухиленню від сплати податків.	2	
7.	Податкові ризики та правові механізми їх мінімізації в Україні.	2	
8.	Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного та податкового законодавства.	2	
9.	Правове регулювання державного боргу, державних запозичень та боргової стійкості України.	2	
10.	Фінансовий контроль і аудит у системі публічних фінансів: сучасні правові механізми.	2	1
11.	Правове регулювання цифрових фінансових послуг, електронних грошей та платіжних систем.	2	
12.	Правові засади регулювання віртуальних активів та цифрових фінансових інструментів.	2	
13.	Правове регулювання банківської діяльності та фінансової стабільності в умовах цифрової трансформації.	2	
14.	Фінансово-правові механізми забезпечення прозорості, доброчесності та фінансової безпеки держави.	2	1
Усього годин		28	4

3.3 Тематика практичних занять

№	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1.	Фінансове право в умовах трансформації публічних фінансів та євроінтеграції України.	1	1
2.	Сучасні принципи фінансового права та їх реалізація у фінансових правовідносинах.	1	
3.	Правове регулювання бюджетного процесу в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення.	1	
4.	Правове забезпечення фінансової спроможності територіальних громад та місцевих бюджетів.	1	
5.	Правове регулювання публічних видатків і бюджетного фінансування відновлення України.	1	
6.	Сучасне податкове право: цифровізація оподаткування та протидія ухиленню від сплати податків.	1	
7.	Податкові ризики та правові механізми їх мінімізації в Україні.	1	
8.	Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного та податкового законодавства.	1	
9.	Правове регулювання державного боргу, державних запозичень та боргової стійкості України.	1	
10.	Фінансовий контроль і аудит у системі публічних фінансів: сучасні правові механізми.	1	
11.	Правове регулювання цифрових фінансових послуг, електронних грошей та платіжних систем.	1	
12.	Правові засади регулювання віртуальних активів та цифрових фінансових інструментів.	1	

№	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
13.	Правове регулювання банківської діяльності та фінансової стабільності в умовах цифрової трансформації.	1	
14.	Фінансово-правові механізми забезпечення прозорості, доброчесності та фінансової безпеки держави.	1	1
Усього годин		14	2

* Зміст та методичні вказівки до практичних занять наведено у «Методичних вказівках до вивчення дисципліни»

3.4 Самостійна робота здобувача

№	Назва теми	Обсяг у годинах	
		Денна форма	Заочна форма
1.	Фінансове право в умовах трансформації публічних фінансів та євроінтеграції України.	4	6
2.	Сучасні принципи фінансового права та їх реалізація у фінансових правовідносинах.	4	6
3.	Правове регулювання бюджетного процесу в умовах воєнного стану та післявоєнного відновлення.	3	6
4.	Правове забезпечення фінансової спроможності територіальних громад та місцевих бюджетів.	3	6
5.	Правове регулювання публічних видатків і бюджетного фінансування відновлення України.	3	6
6.	Сучасне податкове право: цифровізація оподаткування та протидія ухиленню від сплати податків.	4	6
7.	Податкові ризики та правові механізми їх мінімізації в Україні.	3	6
8.	Фінансово-правова відповідальність за порушення бюджетного та податкового законодавства.	3	6
9.	Правове регулювання державного боргу, державних запозичень та боргової стійкості України.	3	6
10.	Фінансовий контроль і аудит у системі публічних фінансів: сучасні правові механізми.	3	6
11.	Правове регулювання цифрових фінансових послуг, електронних грошей та платіжних систем.	4	6
12.	Правові засади регулювання віртуальних активів та цифрових фінансових інструментів.	4	6
13.	Правове регулювання банківської діяльності та фінансової стабільності в умовах цифрової трансформації.	3	6
14.	Фінансово-правові механізми забезпечення прозорості, доброчесності та фінансової безпеки держави.	4	6
Усього годин		48	84

* Зміст самостійної роботи визначається «Методичними вказівками до самостійної роботи (виконання індивідуальних завдань, контрольної роботи)», що містять перелік тем, завдань і рекомендацій щодо їх виконання.

3.5 Індивідуальні завдання (ІЗ)

ІЗ виконуються відповідно до «Методичних вказівок до самостійної роботи (виконання індивідуальних завдань, контрольної роботи)» з дисципліни.

1) *Написання реферату.* Обсяг реферату має бути в межах 15-20 сторінок

стандартного формату А4 у друкованому вигляді. Структура реферату: титульний аркуш; зміст; вступ; 2-3 пункти; висновки; список літератури.

Вимоги до оформлення реферату: текст розміщується на аркуші з берегами: зліва 25 мм, справа 10 мм; зверху та знизу - по 20 мм. На сторінці розміщується не більше ніж 28-30 рядків по 57-60 знаків у кожному (комп'ютерний набір тексту – шрифт Times New Roman, 14 кегль, міжрядковий інтервал 1,5) тему реферату здобувач освіти обирає за погодженням з викладачем.

2) Виконання індивідуального практичного завдання.

Здобувачі заочної форми навчання виконують ІЗ у формі контрольної роботи відповідно до «Методичні вказівки до вивчення навчальної дисципліни «Фінансове право».

3.6 Форми поточного, проміжного та підсумкового контролю

Контрольні заходи з перевірки успішності засвоєння навчального матеріалу з освітньої компоненти включають: поточний контроль, виконання індивідуальних навчально-дослідних занять (ІНДЗ), підсумковий контроль.

Поточний контроль має на меті перевірку виконання завдань як аудиторної, так і самостійної роботи здобувачів освіти та може проводитися в таких формах:

перевірка підготовлених виступів, доповідей з тематики практичних занять;

виконання практичних робіт;

усне опитування або письмовий експрес-контроль на аудиторних заняттях;

перевірка виконання завдань СР.

Контроль виконання ІНДЗ здійснюється у формі перевірки контрольної роботи.

Формою підсумкового контролю є залік.

Форма проведення заліку – електронне тестування. При проведенні підсумкового контролю у формі електронного тестування використовується набір тестових завдань, які містяться в бібліотеці електронних курсів системи дистанційного навчання LMS «Moodle» для перевірки знань здобувачі освіти.

3.7 Методи викладання, навчання:

Лекції (проблемні лекції, лекції-демонстрації з використанням мультимедійного обладнання).

Семінарські, практичні заняття (публічне обговорення питань тем курсу, дискусії, виконання практичних завдань ін.).

Самостійне навчання (виконання завдань самостійної роботи (СР), індивідуальні навчально-дослідні завдання (ІНДЗ): реферат, презентаційний проєкт.

4 КРИТЕРІЇ І ПОРЯДОК ОЦІНЮВАННЯ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Кожний вид поточної навчальної роботи здобувача оцінюються за 5-бальною шкалою.

Критерії оцінювання роботи здобувачів на семінарських, практичних заняттях, виконання завдань СРС:

Оцінка	Критерії оцінювання навчальних досягнень
5 балів	Оцінюється робота здобувача, який у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно, самостійно та аргументовано його викладає, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу, вільно послуговується науковою термінологією, розв'язує задачі стандартним або оригінальним способом, наводить аргументи на підтвердження власних думок, здійснює аналіз та робить висновки. Може аргументовано обрати раціональний спосіб виконання завдання й оцінити результати власної практичної діяльності; виконує завдання, не передбачені навчальною програмою; вільно використовує знання для розв'язання поставлених перед ним завдань.

Оцінка	Критерії оцінювання навчальних досягнень
4 бали	Оцінюється робота здобувача, який достатньо повно володіє навчальним матеріалом, обґрунтовано його викладає, в основному розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову літературу, розв'язує задачі стандартним способом, послуговується науковою термінологією. Але при висвітленні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, допускаються при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки. За зразком самостійно виконує практичні завдання, передбачені програмою; має стійкі навички виконання завдання.
3 бали	Оцінюється робота здобувача, який відтворює значну частину навчального матеріалу, висвітлює його основний зміст, виявляє елементарні знання окремих положень, записує основні формули, рівняння, закони. Не здатний до глибокого, всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, не користується необхідною літературою, допускає істотні неточності та помилки. Планує та виконує частину завдання за допомогою викладача.
2 бали	Оцінюється робота здобувача, який не володіє навчальним матеріалом у достатньому обсязі, проте фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає окремі питання навчальної дисципліни, не розкриває зміст теоретичних питань і практичних завдань. Виконує лише елементи завдання, потребує постійної допомоги викладача.
1 бал	Оцінюється робота здобувача, який не в змозі викласти зміст більшості питань теми та курсу, володіє навчальним матеріалом на рівні розпізнавання явищ, допускає істотні помилки, відповідає на запитання, що потребують однослівної відповіді. Виконує лише елементи завдання, потребує постійної допомоги викладача.
0 балів	Оцінюється робота здобувача, який не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його висвітлити, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань.

Критерії оцінювання виконання ІЗ для дисциплін, вивчення яких завершується екзаменом

Оцінка	Критерії оцінювання
10 балів	Оцінюється робота здобувача, який у повному обсязі володіє навчальним матеріалом, вільно, самостійно та аргументовано його викладає, глибоко та всебічно розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову та додаткову літературу, вільно послуговується науковою термінологією, розв'язує задачі стандартним або оригінальним способом, наводить аргументи на підтвердження власних думок, здійснює аналіз та робить висновки. Може аргументовано обрати раціональний спосіб виконання завдання й оцінити результати власної практичної діяльності; виконує завдання, не передбачені навчальною програмою; вільно використовує знання для розв'язання поставлених перед ним завдань.
8-9 балів	Оцінюється робота здобувача, який достатньо повно володіє навчальним матеріалом, обґрунтовано його викладає, в основному розкриває зміст теоретичних запитань та практичних завдань, використовуючи при цьому обов'язкову літературу, розв'язує задачі стандартним способом, послуговується науковою термінологією. Але при висвітленні деяких питань не вистачає достатньої глибини та аргументації, допускаються при цьому окремі неістотні неточності та незначні помилки. За зразком самостійно виконує практичні завдання, передбачені програмою; має стійкі навички виконання завдання.
7 балів	Оцінюється робота здобувача, який відтворює значну частину навчального матеріалу, висвітлює його основний зміст, виявляє елементарні знання окремих положень, записує основні формули, рівняння, закони. Не здатний до глибокого, всебічного аналізу, обґрунтування та аргументації, не користується необхідною літературою, допускає істотні неточності та помилки. Планує та виконує частину завдання за допомогою викладача.
6 балів	Оцінюється робота здобувача, який не володіє навчальним матеріалом у достатньому обсязі, проте фрагментарно, поверхово (без аргументації та обґрунтування) викладає окремі питання навчальної дисципліни, не розкриває зміст теоретичних питань і практичних завдань. Виконує лише елементи завдання, потребує постійної допомоги викладача.

Оцінка	Критерії оцінювання
5 балів	Оцінюється робота здобувача, який не в змозі викласти зміст більшості питань теми та курсу, володіє навчальним матеріалом на рівні розпізнавання явищ, допускає істотні помилки, відповідає на запитання, що потребують однослівної відповіді. Виконує лише елементи завдання, потребує постійної допомоги викладача.
< 5 балів	Оцінюється робота здобувача, який не володіє навчальним матеріалом та не в змозі його висвітлити, не розуміє змісту теоретичних питань та практичних завдань.

Система оцінювання результатів навчання:

Згідно з діючою в університеті системою комплексної діагностики знань здобувачів освіти, з метою стимулювання планомірної та систематичної навчальної роботи, оцінка знань здобувачів здійснюється за 100-бальною системою.

Критерії і порядок оцінювання навчальних досягнень здобувачів під час усіх видів контролю здійснюється відповідно до «Положення про критерії та порядок оцінювання навчальних досягнень з навчальних дисциплін здобувачів вищої освіти» (URL: <https://www.suem.edu.ua/normatyvni-dokumeny>).

Підсумкова оцінка (залік) виставляється на підставі суми накопичених балів здобувачем, отриманих у ході поточного контролю, виконання індивідуального завдання.

Схема розподілу балів:

70 балів (поточний контроль)	30 балів (контроль виконання ІЗ)
---------------------------------	-------------------------------------

Мінімальний пороговий рівень з кожного виду контролю:

45 балів (поточний контроль)	15 балів (контроль виконання ІЗ)
---------------------------------	-------------------------------------

Накопичування балів за освітньою компонентою під час *поточного* контролю відбувається під час оцінювання таких видів робіт:

- 1) Доповіді, виступи, участь в дискусіях і обговоренні на семінарських заняттях;
- 2) Усне опитування;
- 3) Письмові роботи з засвоєння тем курсу;
- 4) Виконання практичних робіт;
- 5) Виконання завдань СР.

Кожний вид *поточної* навчальної роботи здобувача освіти оцінюються за 5-бальною шкалою. Загальна семестрова оцінка за 100-бальною шкалою переводиться у національну шкалу відповідно до таблиці:

Сума балів за всі види навчальної діяльності	Шкала ЄКТС	Оцінка за національною шкалою	
		для екзамену, курсового проєкту (роботи)	для заліку
90-100	A	відмінно	зараховано
82-89	B	добре	
74-81	C		
64-73	D	задовільно	
60-63	E		
35-59	FX	незадовільно з можливістю повторного складання	не зараховано з можливістю повторного складання
1-34	F	незадовільно з обов'язковим повторним вивченням компоненти	не зараховано з обов'язковим повторним вивченням компоненти

5 ЗАСОБИ ДІАГНОСТИКИ РЕЗУЛЬТАТІВ НАВЧАННЯ

Засобами оцінювання та методами демонстрування результатів навчання з вивчення навчальної дисципліни «Фінансове право» є:

- тести;
- реферат;
- усні, письмові відповіді при проведенні контрольних заходів (рубіжний контроль);
- доповіді і виступи на семінарських заняттях;
- усні відповіді під час проведення опитування на заняттях;
- звіти з виконання завдань СРС;
- звіти з виконання практичних завдань;
- презентації результатів виконаних завдань та досліджень.

6 ІНСТРУМЕНТИ, ОБЛАДНАННЯ, ПРОГРАМНЕ І МЕТОДИЧНЕ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Електронні ресурси: конспект лекцій, електронна бібліотека навчальної літератури, презентації окремих тем, банк тестів, методичні вказівки до вивчення дисципліни.

7 РЕКОМЕНДОВАНІ ДЖЕРЕЛА ІНФОРМАЦІЇ

1. Фінансове право: підручник / [О.О. Дмитрик, К. В. Єфремова, А. М. Котенко та ін.]; за ред. О.О. Дмитрик; Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого. Харків: Право, 2024. 704 с.
2. Фінансове право: підручник / О.О. Дмитрик, Є. О. Алісов, Д. А. Кобильнік та ін.; за ред. О. О. Дмитрик. Одеса: Видавництво «Юридика», 2022. 466 с.
3. Музика-Стефанчук О.А., Якимчук Н. Я. Сучасне фінансове право. Право публічних фінансів. Київ: АртЕк, 2024. 655 с.
4. Фінансове право України: навчальний посібник / М.В. Ковалів, С.С. Єсімов, І.М. Проць, Р.М. Скриньковський, Ю.Р. Лозинський. Львів: СПОЛОМ, 2022. 394 с.
5. Koval V., Drobot O., Sukach O. Providing defence forces at the local level: budgetary and legal aspect. Honor and Law, 2024. Vol. 1 No. 88. pp. 56-61.
6. Фінансове право в умовах цифрової трансформації: колективна монографія / за заг. ред. Т. Латковської. Чернівці: Технодрук, 2021. 418 с.
7. Головань Т.Г. Методичні рекомендації до практичних занять з навчальної дисципліни «Фінансове право». [Електронне видання]. Х.: ХНПУ імені Г. С. Сковороди, 2024. 60с.
8. Податкове право: підручник / за ред. Д. О. Гетманцева та М. П. Кучерявенка ; Київ. нац. ун-т ім. Т. Шевченка ; Нац. юрид. ун-т ім. Ярослава Мудрого. Харків: Право, 2023. 464 с.
9. Податковий кодекс України: Закон України від 02.12.2010 № 2755-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17>
10. Конституція України: Закон України від 28.06.1996 № 254к/96-ВР. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/254к/96-вр>.
11. Бюджетний кодекс України: Кодекс України від 08.07.2010 № 2456-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/go/2456-17>
12. Кодекс адміністративного судочинства України: Закон України від 06.07.2005 р. № 2747-IV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2747-15#Text>
13. 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. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1300-15#Text>.