****

**ЗМІСТ**

РОЗДІЛ 1. МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО

ПРОВЕДЕННЯ ПРАКТИЧНИХ/СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ……………3

РОЗДІЛ 2. КАЛЕНДАРНО-ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН

ПРОВЕДЕННЯ ПРАКТИЧНИХ (СЕМІНАРСЬКИХ) ЗАНЯТЬ ………….4

РОЗДІЛ 3. ПЛАНИ ПРАКТИЧНИХ/СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ………5

**РОЗДІЛ 1.** **МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ПРОВЕДЕННЯ ПРАКТИЧНИХ/СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ**

*Метою проведення* занять є набуття знань та навиків з застосування правових форм щодо протидії фінансовим правопорушенням.

*Перелік компетентностей, на формування яких спрямовані заняття*.

В результаті вивчення дисципліни «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» студенти набудуть знань з нормативно-правового регулювання протидії правопорушенням у фінансовій і банківській сфері, господарській діяльності та податковій, та їх використання для прийняття відповідних управлінських рішень. Після опанування навчальнгої дисципліни студенти матимуть наступні *компетенції:*

– *загальні:* базові загальні знання; здатність до навчання, навики застосування законодавчо-правових норм і управління інформацією, міжособистісні навики та уміння; дослідницькі навики і уміння;

* *глобальні:* знання особливостей та тенденцій сучасного цивілізаційного розвитку, здатність критично мислити і генерувати креативні ідеї та вирішувати важливі проблеми на інноваційній основі;
* *спеціальні (фахові):*

***знати:***теорію і практику правових норм і кодексів, законодавчо – правового регулювання, заходів протидії за різними його напрямами;

* методику протидії фінансовим правопорушенням;

***уміти****:* застосовувати теоретичні та методичні засади для протидії фінансовим правопорушенням;

* застосовувати правові форми щодо протидії фінансовим правопорушенням у податковій, бюджетній, банківській сфері;
* використовувати знання в практичній діяльності протидії фінансовим правопорушенням;
* робити об’єктивні висновки та пропозиції за результатами проведених досліджень.

Дисципліна спрямована на формування у студентів організаційних, облікових, контрольних та аналітичних класів професійних знань.

**РОЗДІЛ 2. КАЛЕНДАРНО-ТЕМАТИЧНИЙ ПЛАН ПРОВЕДЕННЯ ПРАКТИЧНИХ (СЕМІНАРСЬКИХ) ЗАНЯТЬ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| № зан. | **Теми та короткий зміст заняття** | **К-ть год**  **СЗ/ПЗ** |
| *1* | *2* | *3* |
| 1. | Cемінарське заняття з теми1. Характеристика фінансових правопорушень | 2 |
| 2. | Cемінарське заняття з теми2.Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини | 2 |
| 3. | Cемінарське заняття з теми2.Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини | 2 |
| 4. | Cемінарське заняття з теми3. Класифікація фінансових правопорушень та принципи їх правового регулювання | 2 |
| 5. | Cемінарське заняття з теми3. Класифікація фінансових правопорушень та принципи їх правового регулювання | 2 |
| 6. | Cемінарське заняття з теми4. Концептуальні підходи протидії фінансовим правопорушенням | 2 |
| 7. | Практична робота з теми 4. Концептуальні підходи протидії фінансовим правопорушенням | 2 |
| 8. | Cемінарське заняття з теми5. Правові основи протидії фінансовим правопорушенням у бюджетній сфері | 2 |
| 9. | Практична робота з теми 5. Правові основи протидії фінансовим правопорушенням у бюджетній сфері | 2 |
| 10. | Cемінарське заняття з теми6. Організаційно-правові форми протидії податковим правопорушенням | 2 |
| 11. | Cемінарське заняття з теми6. Організаційно-правові форми протидії податковим правопорушенням | 2 |
| 12. | Практична робота з теми 6. Організаційно-правові форми протидії податковим правопорушенням | 2 |
| 13. | Cемінарське заняття з теми7. Фінансові правопорушення у банківській діяльності, валютному регулюванні, господарської діяльності | 2 |
| 14. | Практична робота з теми 7. Фінансові правопорушення у банківській діяльності, валютному регулюванні, господарської діяльності | 2 |
| 15. | Cемінарське заняття з теми 8. Міжнародні та національні підходи імплементації протидії фінансовим правопорушенням | 2 |
| 16. | Практична робота з теми 8. Міжнародні та національні підходи імплементації протидії фінансовим правопорушенням | 2 |
| **Разом занять** | | **32** |

**РОЗДІЛ 3. ПЛАНИ ПРАКТИЧНИХ/СЕМІНАРСЬКИХ ЗАНЯТЬ**

**План семінарського заняття № 1**

**ТЕМА 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ФІНАНСОВИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ**

**Навчальний час:** 2 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання заняття:** засвоєння теоретичних знань та набуття навиків практичного застосування одержаних знань з характеристики фінансових правопорушень.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Сформулювати сутність поняття «правопорушення», його ознаки.
2. Розкрити сутність поняття «фінансове правопорушення».
3. Яка сутність, склад, ознаки правопорушень?
4. У чому полягає суть фінансової діяльності держави та його законодавче регулювання?
5. Які вітчизняні підходи до визначення поняття фінансове правопорушення?
6. Охарактеризувати зарубіжний досвід визначення фінансового правопорушення.
7. Які ознаки фінансового правопорушення?

**План семінару**:

1. Сутність, склад, ознаки правопорушень.
2. Фінансова діяльність держави та її законодавче регулювання.
3. Фінансове правопорушення: вітчизняні підходи до визначення поняття.
4. Зарубіжний досвід визначення фінансового правопорушення, його ознаки.

**Теми доповідей для підготовки до семінарського заняття №1**

1. Теоретико-правові засади протидії правопорушень у фінансовій сфері
2. Ознаки порушення фінансового законодавства
3. Вітчизняний досвід визначення поняття фінансового правопорушення.
4. Зарубіжний досвід визначення фінансового правопорушення
5. Ознаки фінансового правопорушення.

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

*Законодавчі та нормативні акти:*

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
9. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
10. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
11. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
12. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
13. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
14. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29.- Ст.389.
15. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
16. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
17. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
18. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
19. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
20. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
21. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 310.
22. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 230.
23. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.

*Основна література:*

1.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.

2. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.

*Допоміжна література:*

1. Іванський А. Й. Фінансово-правова відповідальність в сучасній Україні: теоретичне дослідження [Текст]: 12.00.07 : дис. ... д-ра юрид. наук / Іванський Андрій Йосипович; ОНЮА. – Одеса, 2009. – С. 133.
2. Будько З. М. Фінансово-правова відповідальність за вчинення податкових правопорушень [Текст]: автореф. дис. … канд. юрид. наук : 12.00.07 / З. М. Будько. – Ірпінь, 2005. – 20 с.
3. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
4. Царьова Л. К. Підстава відповідальності у фінансово-правових відносинах [Текст] / Л. К. Царьова // Актуальні проблеми держави та права : зб. наук. пр. – О., 2001. – Вип. 12. – С. 48-52.
5. Додин Е. В. Административная деликтология [Текст]: курс лекций / Е. В. Додин. – О.: БАХВА, 1997. – 115 с.
6. Кобелька Д. М. До проблеми визначення правопорушень у фінансовій сфері [Текст] // Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. – 2014. – №. 11. – Т. 1 – С. 195-197.
7. Європейська конвенція про видачу правопорушників від 13 грудня 1957 р. Ратифікована Законом від 16.01.1998 р, Ж 43/98-ВР // [Електронний ресурс]. – Офіційний сайт Верховної ради України. – Режим доступу: [www.rada.gov.ua](http://www.rada.gov.ua).
8. Козырин А. Н. Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах [Текст] – М.: ЦППИ, 2009. – 182 с.
9. Положение о налогах и платежах в Федеративной Республике Германия 1977 года. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://law.edu.ru/script/cntSource.asp100081287
10. Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 30 января 2001 года № 155- II (по состоянию на 17 ноября 2014 г.) [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://online.zakon.kz/ Document/?doc.id=1021682#pos=365
11. Закон Великобритании о финансах 1986 г. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://www.uklaws. org/ acts\_uk /document4/index.htm.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План семінарського заняття № 2 - 3**

**ТЕМА 2. ФІНАНСОВО-ПРАВОВІ НОРМИ ТА ФІНАНСОВІ ПРАВОВІДНОСИНИ**

**Навчальний час:** 4 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання заняття:** засвоєння теоретичних знань та набуття навиків практичного застосування одержаних знань фінансово-правових норм та фінансових правовідносин їх протидії фінансовим правопорушенням.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Сформулювати сутність поняття «фінансово-правові акти (норми)».
2. Які основні методологічні засади класифікації правових форм фінансової діяльності?
3. У чому полягає суть механізму правового впливу фінансових правовідносин?
4. Ознаки фінансово-правових норм.
5. Класифікація фінансово-правових норм.

***План семінару:***

1. Поняття, види та характеристика фінансово-правових норм.
2. Класифікація фінансових правовідносин
3. Класифікація фінансово-правових норм.
4. Фінансово-правове регулювання.
5. Бюджетний кодекс (ст.117): фінансове правопорушення.
6. Кримінальний кодекс України щодо фінансових правопорушеннь.
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення:ст.164.2; 172.6. Розділ II. Адміністративне правопорушення і адміністративна відповідальність.
8. Адміністративна відповідальність як вид юридичної відповідальності (ст. 24і КУпАП).
9. Підстави та поорядок притягнення до адміністративної відповідальності за правопорушення, повязані з корупцією.

**Для підготовки до семінарського заняття пропонуються теми рефератів, доповідей, презентацій**

1. Фінансово-правові форми: поняття, склад, особливості.
2. Правові засади здійснення фінансового моніторингу
3. Сутність фінансово-правової норми, її будова та структура.
4. Дія фінансово-правових норм у часі, просторі та за колом осіб.
5. Джерела фінансового права.
6. Міжнародні договори, як джерела фінансового права України.
7. Співвідношення повноважень суб’єктів фінансового права.
8. Проблеми вдосконалення фінансового законодавства.

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

*Законодавчі та нормативні акти:*

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
9. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
10. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
11. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
12. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
13. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
14. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.
15. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
16. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
17. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
18. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
19. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
20. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
21. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
22. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 230.
23. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.

*Основна література:*

1.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.

2. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.

*Допоміжна література:*

1. Будько З.М. Фінансово-правова відповідальність за вчинення податкових правопорушень: дис. ... канд. юрид, наук: 12.00.07 / З. М. Будько. Запоріжжя, 2005. – 253 с.
2. Буткевич С. Досвід США щодо запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом. Ученые записки Таврического национального университета им. В.И. Вернадского. Серия «Юридические науки». 2008. Т. 21 (60). № 1. С. 68–74.
3. Баранов Р.О. Формування та реалізація державної політики запобігання та протидії легалізації доходів, одержаних злочинним шляхом : дис. … канд. юрид. наук : 25.00.02. Київ, 2018. 310 с.
4. Гарбовский Л.А. Протидія легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, як складова забезпечення економічної безпеки України. Міжнародний юридичний вісник: актуальні проблеми сучасності (теорія та практика). Вип. 1–2 (10–11) 2018. С. 200–205.
5. Глущенко О.О. Антилегалізаційний фінансовий моніторинг: ризик-орієнтований підхід: монографія. Київ: УБС НБУ, 2014. 386 с.
6. Трипольська М. І. Фінансово-правова та адміністративна відповідальність: порівняльно-правова характеристика // Науковий вісник академії муніципального управління: збірник наукових праць. Серія «Право». – 2010. –Вип. 1. – С. 140-146.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**ПЛАН СЕМІНАРСЬКОГО ЗАНЯТТЯ № 4-5**

**ТЕМА 3. КЛАСИФІКАЦІЯ ФІНАНСОВИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ ТА ПРИНЦИПИ ЇХ ПРАВОВОГО РЕГУЛЮВАННЯ**

**Навчальний час: 4 год.**

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** набуття теоретичних знань і практичних навиків класифікації фінансових правопорушень та принципів їх правового регулювання.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Проаналізуйте види фінансових правопорушень.
2. Які ознаки правопорушень та які особливості фінансів?
3. Як класифікують фінансові правопорушення?
4. Як класифікують фінансові правопорушення залежно від ступеня суспільної небезпеки та заподіяної шкоди правопорушення?
5. Як класифікують фінансові правопорушення у залежності від видів юридичної відповідальності, що передбачена за вчинення правопорушень
6. Як класифікують фінансові правопорушення у залежності від об’єкту фінансової діяльності?
7. Сформулювати суть поняття «принципи протидії фінансовим правопорушенням».
8. Розкрити суть принципів правового регулювання протидії фінансовим правопорушенням.
9. Яі принципи застосовують згідно ст.7 Кримінального процесуального кодексу України?

**План семінару**:

1. Класифікація фінансових правопорушень в залежності від ступеня суспільної небезпеки та заподіяної шкоди.
2. Класифікація фінансових правопорушень в залежності від видів юридичної відповідальності.
3. Класифікація фінансових правопорушень в залежності від об’єкта фінансової діяльності.
4. Принципи правового регулювання протидії фінансовим правопорушенням.
5. Бюджетний кодекс України: склад фінансових правопорушень (ст.121).
6. Кримінальний процесуальний кодекс України (Ст.7) – принципи правового регулювання протидії фінансовим правопорушенням.
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення: ст. 9.

**Теми доповідей для підготовки до семінарського заняття №4,5**

1. Поняття і види фінансових правопорушень.
2. Ознаки порушення фінансового законодавства
3. Класфікація правопорушення у сфері фінансових відносин
4. Бюджетні правопорушення
5. Податкові правопорушення
6. правопорушення у сфері грошового обігу, розрахунків.
7. Фінансові правопорушення у сфері банківської діяльності
8. Принципи протидії фінансовим правопорушенням
9. Процесуальна і нормативна підстава фінансово-правової відповідальності.

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8.07.2010р.№ 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р)// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17#Text>
2. Податковий кодекс України від 2.12.2010 р.№ 2755-VI із змінами і доповненнями// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17#Text>
3. Цивільний кодекс України від 16.01.2003р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15#Text>
4. Кримінальний Процесуальний кодекс України від 13.04.2012р.№4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4651-17#Text>
5. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України.2012.№ 32. – с.9// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/4495-17#Text>
6. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122.// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80731-10#Text>
7. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13.// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2939-12#Text>
8. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20. // <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3166-17#Text>
9. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2014, № 13, ст.222.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/794-18#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/794-18" \l "Text)
10. Закон України «Про валюту і валютні операції» від 21.06.2018 № 2473-VIII. Відомості Верховної Ради (ВВР), 2018, № 30, ст.239// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19#Text>
11. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 06.12.2019р. №361-IX //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20" \l "Text)
12. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/877-16#Text>
13. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2664-14#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2664-14" \l "Text)
14. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.// [https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14" \l "Text)
15. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/679-14#Text>
16. Закон України «Про Бюро економічної безпеки України» від 28.01.2021 № 1150-IX//

Відомості Верховної Ради (ВВР), 2021, № 23, ст.197//

<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1150-20#Text>

1. Закон України «Про Рахункову палату» від 02.07.2015,№576-VIII//Відомості Верховної Ради (ВВР), 2015, № 36, ст.360// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/576-19#Text>
2. Закон України «Про Національну поліцію» від 02.07.2015 № 580-VIII// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/580-19#Text>
3. Закон України«Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини» від 23.02.2006 № 3477-IV/ Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2006, № 30, ст.260// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/3477-15#Text>
4. Указ Президента України «Про Положення про Державну казначейську службу України» від 13.04.2011 № 460/2011 //<https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/460/2011#Text>
5. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/227-2019-%D0%BF#Text>
6. ПКМУ «Про затвердження Положення про Міністерство фінансів України від20 серпня 2014 р. № 375 // <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/375-2014-%D0%BF#Text>
7. ПКМУ «Деякі питання здійснення внутрішнього аудиту та утворення підрозділів внутрішнього аудиту» від 28.09.2011р.№1001// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/1001-2011-%D0%BF#Text>
8. 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. *//* <https://pravo-izdat.com.ua/image/data/Files/169/1-28.pdf>
9. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець ; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.// <http://dspace.univd.edu.ua/xmlui/handle/123456789/327>

*Інтернет ресурси*:

<http://www.nbuv.gov.ua/> Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

<http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html>Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

<http://www.lsl.lviv.ua/index.php/uk/golovna2>Львівська бібліотека України ім. В. Стефаника.

<http://uk.wikipedia.org>– вільна енциклопедія.

[www.minfin.gov.ua](http://www.minfin.gov.ua) Міністерства фінансів України.

<http://web/worldbank/org> Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План практичного/семінарського заняття № 6-7**

**ТЕМА 4. КОНЦЕПТУАЛЬНІ ПІДХОДИ ПРОТИДІЇ ФІНАНСОВИМ ПРАВОПОРУШЕННЯМ**

**Навчальний час:** 4 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** набуття знань складових протидії фінансовим правопорушенням на основі правових засад.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Яка мета протидії фінансовим правопорушенням?
2. Які завдання та функції протидії фінансовим правопорушенням?
3. Сформулювати сутність складових фінансових правопорушення».
4. Проаналізуйте суть суб’єктів фінансових правопорушень.
5. Визначити суть об‘єктів фінансових правопорушень.

**План семінару**:

1. Мета протидії фінансовим правопорушенням.
2. Завдання протидії фінансовим правопорушенням
3. Функції протидії фінансовим правопорушенням.
4. Суб’єкти і об‘єкти фінансових правопорушень.
5. Бюджетний кодекс України (*порушення бюджетного законодавства):* ст.116.
6. Податковий кодекс України: ст. 109, 117.
7. Роль фінансового контролю протидії фінансових правопорушень.

**Для підготовки до семінарського заняття пропонуються теми рефератів, доповідей, презентацій**

1. Складові фінансових правопорушень.
2. Суб’єкти протидії фінансовим правопорушенням.
3. Фінансове правопорушення як підстава фінансово-правової відповідальності: поняття, склад, види

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
9. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
10. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
11. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
12. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
13. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
14. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.
15. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
16. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
17. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
18. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
19. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
20. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
21. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
22. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 230.
23. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.

*Основна література:*

1.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.

2. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.

*Додаткова література:*

1. Про рахункову палату: Закон України від 2 липня 2015 р. № 576-VIII. Відомості Верховної Ради України. 2015. № 36. Ст. 360.
2. Піхоцький В. Ф. Система державного фінансового контролю в Україні: дис. … д-ра екон. наук: 08.00.08 «Гроші. Фінанси і кредит» / В. Ф. Піхоцький. – Львів, 2015. – 530с.
3. Бюджетний кодекс України: закон, засади коментар / за ред. О. В. Турчинова і Ц. Г. Огня. – К.: Парламентське вид-во, 2002. – 320 с.
4. Методичні рекомендації з проведення Рахунковою палатою фінансового аудиту, затверджені рішенням Рахункової палати від 22 вересня 2015 року № 5-5 – Режим доступу: http://www.acrada. gov.ua/doccatalog/document/16746274/Metod\_rek\_fin\_audit.pdf
5. Невідомий В. І. Теоретико-практичні аспекти реформування Рахункової палати України у вищу аудиторську інституцію / В. І. Невідомий // Фінанси України. ‒ 2014. ‒ № 2. ‒ С. 30–43.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План практичного/семінарського заняття № 8-9**

**ТЕМА 5. ПРАВОВІ ОСНОВИ ПРОТИДІЇ ФІНАНСОВИМ ПРАВОПОРУШЕННЯМ У БЮДЖЕТНІЙ СФЕРІ**

**Навчальний час:** 4 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** засвоєння теоретичних знань та набуття навиків протидії фінансовим правопорушенням у бюджетній сфері на основі правових засад.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Контроль за дотриманням бюджетного законодавства та відповідальність за правопорушення у цій сфері.
2. У чому полягає діяльність Верховної Ради України як суб’єкт протидії фінансовим правопорушенням?
3. Сформулювати суть діяльності рахункової палати як суб’єкта протидії фінансовим правопорушенням.
4. Охарактеризувати діяльність Кабінету Міністрів України (Уряд), органів виконавчої влади, інших суб’єктів протидії фінансовим правопорушенням
5. Сформулювати суть форм протидії правопорушенням у фінансовій сфері.
6. Охарактеризувати методи протидії фінансовим правопорушенням?
7. Які заходи здійснюються для протидії фінансовим правопорушенням?
8. У чому полягає роль фінансово-правової відповідальності у правовому забезпеченні фінансової діяльності?
9. Визначити шляхи протидії скоєнню фінансових правопорушень.

**План семінару**:

1. Контроль за дотриманням бюджетного законодавства.
2. Відповідальність у бюджетному законодавстві (БК України).
3. Правові основи бюджетного регулювання і протидії правопорушенням у бюджетній сфері
4. Методи протидії фінансовим правопорушенням та заходи їх здійснення.
5. Роль фінансово-правової відповідальності у правовому забезпеченні фінансової діяльності.
6. Шляхи протидії скоєнню фінансових правопорушень.
7. Бюджетні правопорушень: ознаки (ст. 116 БК України).
8. Порушення бюджетного законодавства (ст. 121 Бюджетного кодексу України).

**Для підготовки до семінарського заняття пропонуються теми рефератів, доповідей, презентацій**

1. Методи правової протидії фінансових правопорушень.
2. Методи впливу в системі механізму протидії злочинності
3. Завдання та функції протидії фінансовим правопорушенням.
4. Правоохоронна функція держави та її вплив на формування функції надання послуг населенню органами внутрішніх справ України.
5. Склад бюджетних правопорушень.
6. Порушення бюджетного законодавства (ст. 121 Бюджетного кодексу України, ст. 116 БК України).

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закону України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 № 877-V // Відомості Верховної Ради України. 2007. № 29, Ст.389.
9. Закон України «Про засади запобігання і протидії корупції» від 7 квітня 2011 року №3206-VI // [Електронний ресурс]. – 2011. – Режим доступу: http: //zakon.rada.gov.ua
10. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
11. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
12. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
13. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
14. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
15. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
16. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.
17. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
18. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
19. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
20. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
21. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
22. Про схвалення Концепції реалізації державної політики у сфері профілактики правопорушень на період до 2015 року: Розпорядження КМУ від 30 листопада 2011 р. № 1209-р. URL: http://zakon1.rada.gov.ua/ laws/show/877-1
23. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
24. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
25. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 230.
26. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.
27. Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010. Законодавство України. URL: https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/vb457609-10

*Основна і допоміжна література:*

1. Музика О. А. Фінансове право: [навч. посіб.] / Музика О. А. – [2-ге вид., допов. і перероб.]. – К.: ПАЛИВОДА, 2005. – 260 с.
2. Карасева М. В. Финансовое право. Общая часть: [учебник] / Карасева М. В. – М.: Юристъ, 2000. – 256 с.
3. Орлюк О. П. Фінансове право. Академічний курс: [підручник] / Орлюк О. П. – К.: Юрінком Інтер, 2010. – 808 с.
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.
5. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х.: Екограф, 2015 – 500 с.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План практичного/семінарського заняття № 10-12**

**ТЕМА 6. ОРГАНІЗАЦІЙНО-ПРАВОВІ ФОРМИ ПРОТИДІЇ ПОДАТКОВИМ ПРАВОПОРУШЕННЯМ**

**Навчальний час:** 6 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** набуття теоретичних знань і практичних навиків протидії податковим правопорушенням на основі вітчизняного та зарубіжного досвіду.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Сутність податкового правопорушення.
2. Визначити суб’єкти і об’єкти податкового правопорушення.
3. Сутність податкової деліктології та її взаємозв’язок з ухиленням від оподаткування.
4. Сформулювати види податкових правопорушень та податкова відповідальність.
5. Які організаційно-правові засади діяльності суб’єктів фінансової системи України при протидії податковим правопорушенням?
6. Фінансові санкції за податкові правопорушення.
7. Призначення та організаційні форми взаємодії під час протидії податковим правопорушенням суб’єктами фінансової системи України.

**План семінару**:

1. Податкове правопорушення, його суб’єкт і об’єкт.
2. Сутність податкової деліктології.
3. Взаємозв’язок податкової деліктології з ухиленням від оподаткування.
4. Види податкових правопорушень та податкова відповідальність.
5. Організаційно-правові засади діяльності суб’єктів фінансової системи України при протидії податковим правопорушенням.
6. Фінансові санкції за податкові правопорушення.
7. Призначення та організаційні форми взаємодії під час протидії податковим правопорушенням суб’єктами фінансової системи України.
8. Податкові правопорушення податковою міліцією, іншими органами.
9. Податковий кодекс України: розділ 2. Адміністрування податків, зборів, платежів. Глава 11. Відповідальність.
10. **Закон № 466** від 16.01.2020 № 466-IX «Про внесення змін до Податкового кодексу України щодо вдосконалення адміністрування податків, усунення технічних та логічних неузгодженостей у податковому законодавстві» запроваджується нова концепція відповідальності» **щодо податкового законодавства: п.109, п.112.7;** 123.2 - 123.5, пунктами 124.2, 124.3, пунктами 125-1.2 - 125-1.4.
11. Кримінальний кодекс України: ст.212, 213 - кримінальна відповідальність за ухилення від сплати податків.
12. Кримінальний процесуальний кодекс зі змінами на 01.01.2020 р.
13. Митний кодекс: статті 458.
14. Висновок судово-економічної експертизи (ст.101 КПК України) щодо спеціального режиму оподаткування ПДВ.
15. КК України: декриміналізована ст.205 «Фіктивне підприємництво».
16. Зміни, внесені до Податкового кодексу України (ст. 126, 127) щодо порушення правил сплати (перерахування) податків та порушення правил нарахування, утримання та сплати (перерахування) податків у джерела виплати.
17. Стаття 125-1 зміни до ПКУ «Порушення правил нарахування, утримання та сплати (перерахування) податків у джерела виплати».

**Для підготовки до семінарського заняття пропонуються теми рефератів, доповідей, презентацій**

1. Методи правової протидії фінансових правопорушень.
2. Методи впливу в системі механізму протидії злочинності
3. Завдання та функції протидії фінансовим правопорушенням.
4. Правоохоронна функція держави та її вплив на формування функції надання послуг населенню органами внутрішніх справ України.
5. Оформлення слідчих дій податкових правопорушень податковою міліцією, іншими органами.
6. Податкове правопорушення, вина, умисність діяння: нові поняття
7. Відповідальність за умови винності діяння: ст.109.
8. Податковий кодекс України: ст. 109, 112.
9. Відповідальність за порушення податкового законодавства: адміністративна, фінансова, кримінальна.
10. Висновок судово-економічної експертизи (ст.101 КПК України) щодо спеціального режиму оподаткування ПДВ.

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. № 32. ст.9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
9. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
10. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
11. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
12. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
13. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
14. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29.- Ст.389.
15. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
16. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
17. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
18. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
19. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
20. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
21. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
22. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 230.
23. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.

*Основна література:*

1.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.

2.Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.

*Допоміжна література:*

1. Іванський А. Й. Фінансово-правова відповідальність в сучасній Україні: теоретичне дослідження [Текст]: 12.00.07 : дис. ... д-ра юрид. наук / Іванський Андрій Йосипович; ОНЮА. – Одеса, 2009. – С. 133.
2. Будько З. М. Фінансово-правова відповідальність за вчинення податкових правопорушень [Текст]: автореф. дис. … канд. юрид. наук : 12.00.07 / З. М. Будько. – Ірпінь, 2005. – 20 с.
3. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
4. Бедринець М. Д. Фінансове забезпечення діяльності малих підприємницьких структур: дис канд. економ. наук: 08.04.01. Ірпінь, 2004. 207 с.
5. Нечай А. А. Правові проблеми регулювання публічних видатків у державі: дис д-ра юрид. наук: 12.00.07. К., 2005. 578 с.
6. Царьова Л. К. Підстава відповідальності у фінансово-правових відносинах [Текст] / Л. К. Царьова // Актуальні проблеми держави та права : зб. наук. пр. – О., 2001. – Вип. 12. – С. 48-52.
7. Додин Е. В. Административная деликтология [Текст]: курс лекций / Е. В. Додин. – О.: БАХВА, 1997. – 115 с.
8. Кобелька Д. М. До проблеми визначення правопорушень у фінансовій сфері [Текст] // Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. – 2014. – №. 11. – Т. 1 – С. 195-197.
9. Європейська конвенція про видачу правопорушників від 13 грудня 1957 р. Ратифікована Законом від 16.01.1998 р, Ж 43/98-ВР // [Електронний ресурс]. – Офіційний сайт Верховної ради України. – Режим доступу: [www.rada.gov.ua](http://www.rada.gov.ua).
10. Козырин А. Н. Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах [Текст] – М.: ЦППИ, 2009. – 182 с.
11. Положение о налогах и платежах в Федеративной Республике Германия 1977 года. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://law.edu.ru/script/cntSource.asp100081287
12. Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 30 января 2001 года № 155- II (по состоянию на 17 ноября 2014 г.) [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://online.zakon.kz/ Document/?doc.id=1021682#pos=365
13. Полякова С. А. Финансово-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации [Текст]: дис. … канд. юрид. наук: 12.00.04 / С. А. Полякова. – Москва, 2015. – 192 с.
14. Закон Великобритании о финансах 1986 г. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://www.uklaws. org/ acts\_uk /document4/index.htm.
15. Бедринець М. Д. Фінансове забезпечення діяльності малих підприємницьких структур: дис канд. економ. наук: 08.04.01. Ірпінь, 2004. 207 с.
16. Нечай А. А. Правові проблеми регулювання публічних видатків у державі: дис д-ра юрид. наук: 12.00.07. К., 2005. 578 с.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План практичного/семінарського заняття №13-14**

**ТеМА 7. фінансовІ ПРАВОПОРУШЕННЯ У банківській діяльності, ВАЛЮТНОМу РЕГУЛЮВАННі, господарській діяльності**

**Навчальний час:** 4 год.

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** набуття теоретичних знань і практичних навиків протидії фінансовим правопорушенням у банківській діяльності, валютному регулюванні, господарській діяльності (підприємництві).

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Фінансові правопорушення у банківській системі в Україні.
2. Банківське регулювання та банківський нагляд в Україні.
3. Фінансові правопорушення у грошовій системі та порушення грошового обігу в Україні.
4. Правові засади готівкових та безготівкових розрахунків в Україні.
5. Валютне регулювання та валютний контроль в Україні.
6. Фінансово-правовий інститут регулювання банківської діяльності.
7. Правові засади здійснення безготівкових розрахунків.
8. Правові основи валютного контролю.
9. Відповідальність за порушення валютного законодавства України.
10. У чому полягає суть механізму правового впливу фінансових правовідносин?
11. Які правові засади здійснення фінансового моніторингу як одного із засобів протидії легалізації доходів: вітчизняний і зарубіжний досвід?
12. Економічні правопорушення: стан і перспективи.

**План семінару**:

1. Правові забезпечення банківської діяльності, та відповідальність за фінансові правопорушенням
2. Правові форми протидії фінансовим правопорушенням банківських рахунків і грошового обороту.
3. Правові засади протидії валютного регулювання та валютного контролю.
4. Вітчизняні підходи боротьби з економічними правопорушеннями.
5. Юридична відповідальність за порушення валютного законодавства у системі міжнародних розрахунків.
6. Закон України «Про валюту і валютні операції».
7. Стаття 166. Порушення банківського законодавства, законодавства у сфері державного регулювання ринків небанківських фінансових послуг, валютного законодавства: Закон України «Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо удосконалення функцій із державного регулювання ринків фінансових послуг» зі змінами від 6.12.2019р. № 361-IX.
8. Постанова КМУ від 26.05.2021 №524 «Про затвердження Порядку застосування податковими органами заходів впливу у вигляді штрафних санкцій до юридичних осіб за порушення вимог валютного законодавства».
9. Закон № 2473: зміни до Кодексу України про адміністративні правопорушення.

**Для підготовки до семінарського заняття пропонуються теми рефератів, доповідей, презентацій**

1. Відповідальність за порушення валютного законодавства.
2. Порушення валютного законодавства у системі міжнародних розрахунків.

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Закон України «Про валюту і валютні операції» від 2019 р. №2473-VII// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19#Text>
2. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 21.06.2000 р. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text>
3. Про валюту і валютні операції: Закон України від 21 червня 2018р. № 2473-VІІІ. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19#Text>
4. Закон України «Про страхування» від 07 березня 1996р. № 85/96-ВР із змінами та доповненнями. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/85/96-%D0%B2%D1%80#Text>
5. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
6. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
7. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
8. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
9. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
10. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. № 32. ст.9
11. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
12. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
13. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
14. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
15. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
16. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» від 6.12.2019р. № 361-IX//Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
17. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29.- Ст.389.
18. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
19. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
20. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
21. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
22. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
23. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 230.
24. Порядок утворення структурних підрозділів внутрішнього аудиту та проведення такого аудиту в міністерствах, інших центральних органах виконавчої влади, їх територіальних органах, бюджетних установах, які належать до сфери управління міністерств, інших центральних органів виконавчої влади, затверджений постановою Кабінету Міністрів України від 28.09.2011 р. № 1011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 75. – ст. 2799.

*Основна література:*

1. 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.
2. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х. : Екограф, 2015 – 500 с.

*Допоміжна література:*

1. Іванський А. Й. Фінансово-правова відповідальність в сучасній Україні: теоретичне дослідження [Текст]: 12.00.07 : дис. ... д-ра юрид. наук / Іванський Андрій Йосипович; ОНЮА. – Одеса, 2009. – С. 133.
2. Будько З. М. Фінансово-правова відповідальність за вчинення податкових правопорушень [Текст]: автореф. дис. … канд. юрид. наук : 12.00.07 / З. М. Будько. – Ірпінь, 2005. – 20 с.
3. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
4. Бедринець М. Д. Фінансове забезпечення діяльності малих підприємницьких структур: дис канд. економ. наук: 08.04.01. Ірпінь, 2004. 207 с.
5. Нечай А. А. Правові проблеми регулювання публічних видатків у державі: дис д-ра юрид. наук: 12.00.07. К., 2005. 578 с.
6. Царьова Л. К. Підстава відповідальності у фінансово-правових відносинах [Текст] / Л. К. Царьова // Актуальні проблеми держави та права : зб. наук. пр. – О., 2001. – Вип. 12. – С. 48-52.
7. Додин Е. В. Административная деликтология [Текст]: курс лекций / Е. В. Додин. – О.: БАХВА, 1997. – 115 с.
8. Кобелька Д. М. До проблеми визначення правопорушень у фінансовій сфері [Текст] // Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету. – 2014. – №. 11. – Т. 1 – С. 195-197.
9. Європейська конвенція про видачу правопорушників від 13 грудня 1957 р. Ратифікована Законом від 16.01.1998 р, Ж 43/98-ВР // [Електронний ресурс]. – Офіційний сайт Верховної ради України. – Режим доступу: [www.rada.gov.ua](http://www.rada.gov.ua).
10. Козырин А. Н. Финансовое право и управление публичными финансами в зарубежных странах [Текст] – М.: ЦППИ, 2009. – 182 с.
11. Положение о налогах и платежах в Федеративной Республике Германия 1977 года. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://law.edu.ru/script/cntSource.asp100081287
12. Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 30 января 2001 года № 155- II (по состоянию на 17 ноября 2014 г.) [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://online.zakon.kz/ Document/?doc.id=1021682#pos=365
13. Полякова С. А. Финансово-правовая ответственность за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации [Текст]: дис. … канд. юрид. наук: 12.00.04 / С. А. Полякова. – Москва, 2015. – 192 с.
14. Закон Великобритании о финансах 1986 г. [Електронний ресурс]. – Режим доступу: http://www.uklaws. org/ acts\_uk /document4/index.htm.
15. Бедринець М. Д. Фінансове забезпечення діяльності малих підприємницьких структур: дис канд. економ. наук: 08.04.01. Ірпінь, 2004. 207 с.
16. Нечай А. А. Правові проблеми регулювання публічних видатків у державі: дис д-ра юрид. наук: 12.00.07. К., 2005. 578 с.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання

**План практичного/семінарського заняття №15-16**

**ТЕМА 8. МІЖНАРОДНІ ТА НАЦІОНАЛЬНІ ПІДХОДИ ПРОТИДІЇ КОРУПЦІЙНИМ ФІНАНСОВИМ ПРАВОПОРУШЕННЯМ**

**Навчальний час: 4 год.**

**Міжпредметні зв’язки:** дисципліна «Правові форми протидії фінансовим правопорушенням» взаємопов’язаназ такими дисциплінами, як «Бухгалтерський облік», «Фінанси», «Аналіз господарської діяльності», «Фінансовий контроль», «Фінансовий облік», «Управлінський облік», «Організація обліку і оптимізація оподаткування», та формує базу знань для вивчення таких дисциплін, як «Злочини у сфері господарської діяльності», «Організація і методика фінансових розслідувань».

**Мета і завдання семінару:** набуття знань міжнародної і національної протидії корупційним фінансовим правопорушенням.

**Питання для перевірки базових знань за темою семінару:**

1. Фінансові правопорушення у банківській системі в Україні.
2. Банківське регулювання та банківський нагляд в Україні.
3. Фінансові правопорушення у грошовій системі та порушення грошового обігу в Україні.
4. Правові засади готівкових та безготівкових розрахунків в Україні.
5. Валютне регулювання та валютний контроль в Україні.
6. Фінансово-правовий інститут регулювання банківської діяльності.
7. Правові засади здійснення безготівкових розрахунків.
8. Правові основи валютного контролю.
9. Відповідальність за порушення валютного законодавства України.
10. У чому полягає суть механізму правового впливу фінансових правовідносин?
11. Які правові засади здійснення фінансового моніторингу як одного із засобів протидії легалізації доходів: вітчизняний і зарубіжний досвід?
12. Економічні правопорушення: стан і перспективи.

**План семінару**:

1. Міжнародні стандарти протидії фінансовим правопорушенням.

2. Особливості запобігання корупційним правопорушенням в Україні.

3.Засади державної антикорупційної політики в Україні.

4. Антикорупнційна стратегія держави та її основні принципи.

5.Проблеми криміналізації фінансових правопорушень в Україні та зарубіжних країнах.

6. Закон України «Про оперативно-розшукову діяльність»: п. 2 ст. 7.

7. Інструкція «Запобіганні кримінальним правопорушенням, їх виявленні та розслідуванні: наказ МВС від 07.07.2017 № 575: розділу 5 п. 1.

8. КПК України: ст. 214 (Взаємодія слідчого з співробітниками оперативних підрозділів під час кримінального провадження).

**Форми контролю знань** – обговорення питань, доповідей, рефератів; презентація виконаних завдань, розв’язання вправ, тестування тощо.

**Рекомендована література до теми семінару:**

1. Бюджетний кодекс України: Закон України від 8 липня 2010 р. № 2456-VІ. Відомості Верховної Ради України. 2010. № 50–51. (редакція від 01.01.2021р).
2. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
3. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
4. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
5. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
6. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
7. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
8. Закон України “Про засади запобігання і протидії корупції” від 7 квітня 2011 року N 3206-VI // [Електронний ресурс]. – 2011. – Режим доступу: http: //zakon.rada.gov.ua
9. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
10. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
11. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
12. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
13. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
14. Закон України «Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення» //Відомості Верховної Ради України (ВВР), 2020, № 25, ст.171.
15. Закон України «Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності» від 05.04.2007 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2007. - № 29. - Ст.389.
16. Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2002. - №1. - Ст.1.
17. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
18. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
19. Про виконання рішень та застосування практики Європейського суду з прав людини: Закон України від 23 лютого 2006 р. № 3477-IV. Відомості Верховної Ради України. 2006. № 30.
20. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
21. Положення про Державну службу фінансового моніторингу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. № 466/2011 // Офіційний вісник України. – 2011. - № 29. - Ст. 347.
22. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
23. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29.- Ст. 230.
24. Класифікація видів економічної діяльності ДК 009:2010. Законодавство України. URL: https://zakon.rada.gov.ua/rada/show/vb457609-10

*Основна і допоміжна література:*

1. Музика О. А. Фінансове право: [навч. посіб.] / Музика О. А. – [2-ге вид., допов. і перероб.]. – К.: ПАЛИВОДА, 2005. – 260 с.
2. Карасева М. В. Финансовое право. Общая часть: [учебник] / Карасева М. В. – М.: Юристъ, 2000. – 256 с.
3. Орлюк О. П. Фінансове право. Академічний курс: [підручник] / Орлюк О. П. – К.: Юрінком Інтер, 2010. – 808 с.
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.
5. Фінансове право: підручник / за заг. ред. О. М. Бандурки та О. П. Гетманець; Ю. М. Жорнокуй, О. В. Кашкарьова, Т. В. Колесник та інші. – Х.: Екограф, 2015 – 500 с.

*Інтернет ресурси*:

http:// www. library. univ.kiev.ua/ukr/res/resour.php3 – Бібліотеки в Україні.

http://www.nbuv.gov.ua/–Національна бібліотека України ім. В.І.Вернадського

http://www.nbuv.gov.ua/portal/libukr.html – Бібліотеки та науково-інформаційні центри України.

http:// www. library. lviv.ua / – Львівська національна наукова бібліотека України ім. В. Стефаника.

http://uk.wikipedia.org – вільна енциклопедія.

www.minfin.gov.ua – сайт Міністерства фінансів України.

www.osvita/org.ua – сайт Міністерства освіти і науки України

http://web/worldbank/org– сайт Світового банку

**Обладнання заняття, ТЗН тощо:** навчальне обладнання