

**ЗМІСТ**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| РОЗДІЛ 1. | ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З  ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА……………..3 |  |
| РОЗДІЛ 2. | ГРАФІК ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ  СТУДЕНТА……………………………………………………………..5 |  |
| РОЗДІЛ 3. | ЗМІСТ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА І  МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇЇ ВИКОНАННЯ……………6 |  |
|  |  |  |
|  |  |  |

**РОЗДІЛ 1. ЗАГАЛЬНІ МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ З ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА (СРС)**

*Фінансове правопорушення* це суспільно шкідливе або небезпечне винне, протиправне діяння (дія або бездіяльність) деліктоздатного суб’єкта, що направлено на порушення норм фінансового законодавства, за допомогою якого здійснюється правове регулювання мобілізації (створення, формування), розподілу (перерозподілу), використання централізованих і децентралізованих фондів коштівсуб’єкти фінансового правопорушення можуть існувати у сфері податкових відносин, банківських, публічних валютних, грошово-касових відносин.

Суб’єкти фінансового правопорушення можуть існувати у сфері податкових відносин, банківських, публічних валютних, грошово-касових відносин.

Метоюсамостійної роботи студента є поглиблене засвоєння навчальної програми в повному обсязі та послідовне формування у студентів самостійності як риси характеру, що відіграє важливу роль у формуванні сучасного фахівця вищої кваліфікації, здатного до креативного мислення, вільного орієнтування в інформаційному просторі та прийняття важливих самостійних рішень у нестандартних професійних ситуаціях, що особливо важливо для майбутнього бухгалтера – аналітика.

Завдання до СРС:

* Навчити студентів планувати власну стратегію навчання;
* Раціонально організовувати свій час;
* Працювати з комп’ютером;
* Опрацювати джерела інформації;
* Формування навичок науково-дослідної роботи.

Самостійна робота студентів з навчальної дисципліни може здійснюватися у таких формах:

* наукової статті;
* наукової доповіді;
* тез наукової доповіді на конференції;
* огляд судової практики;
* есе за вузькоспеціальною проблематикою;
* анотації прочитаної додаткової літератури з курсу, у т.ч. іноземної;
* термінологічного словника
* підготовки до практичних занять та іспиту.

Вимоги до організації СРС:

* Регулярність;
* Виділення головного у будь-якому матеріалі;
* Усвідомлення його, а не заучування;
* Сталість вольових зусиль.

Самостійна робота забезпечує підготовку до поточних аудиторних занять; науково-дослідна робота; пошуково-аналітична робота; а також набуття практичних навичок під час проходження стажування.

Виконання самостійної роботи студентами передбачає:

* опрацювання теоретичних основ прослуханого лекційного матеріалу;
* підготовка до практичних та лекційних занять;
* вивчення окремих тем або питань, що передбачені робочою програмою для самостійного опрацювання;
* підготовка поточного контролю (тестового);
* систематизація вивченого матеріалу дисципліни перед екзаменом.

*Правила виконання та вимоги щодо оформлення:*

1) на окремих аркушах паперу формату А4 акуратно і розбірливо виконувати завдання у визначеній послідовності з самостійним опрацюванням літератури і складанням конспекту вручну, правильним виконанням завдань (відображення проведень);

2) наводити короткий зміст (план) кожного теоретичного завдання;

3) опрацювання законодавчо-правової бази теми роботи.

*Основні критерії для оцінки результатів самостійної роботи студентів:*

– активність студента на заняттях;

– правильність виконання завдань;

– науковий характер володіння змістом та чіткий захист роботи під час аудиторних занять;

– змістовність висвітлення норм, законів, кодексів та ін джерел..

У процесі­ підготовки студент повинен виро­би­ти власне розуміння опрацьованої теми чи окремого питання. Для цього йому необхідно детально спланувати свою роботу, розбивши тему на питання, а окре­мі питання – на підпитання. Рекомендується скласти розширений план, що вклю­чав би головні питання теми, підпитання окремих питань, виділяв найбільш важливу інформацію, цифровий та статистичний матеріал, посилання на дже­ре­ла (закони, кодекси, та інші), методи закріплення теоретичних положень на практиці.

При опрацюванні літератури слід дотримуватись таких правил: читати з олівцем в руках, роблячи нотатки; конспектувати прочитане. Конспект зберігається на довго, прочи­тане – забувається; не кидай вибраний розділ, закон, вказівки недочитаними – головне може бу­­­ти попереду; прочитане намагайся пов’язати з досвідом, життям, підкріпити прикладом; читаючи нове, не забудь про раніше вивчене, відклади його в системі знань; не поспішай кликати на допомогу інших, якщо важко. Спробуй розібратися самостійно; добивайся, щоб кожне рішення, слово, термін, фраза, були добре зрозуміли­ми.

Важливим засобом глибокого та міцного засвоєння змісту прочитаного ма­те­ріалу є конспект. Головною його особливістю має бути короткий огляд, стис­ле викладення змісту прочитаного, в якому мають місце різні види но­таток (план, тези, виписки, цитати та інше).

Питання дисципліни, вивчені студентом самостійно, включені в письмові опитування за темами, в плани семінарів, завдання проміжного контролю.

**РОЗДІЛ 2. ГРАФІК ВИКОНАННЯ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| №  теми | Назва розділу, теми | Кількість  годин  СРС | Форма  контролю | Термін виконання СРС |
| Тема 1 | Характеристика фінансових правопорушень | 4 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 2 | Фінансово-правові норми та фінансові правовідносини | 6 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 3 | Класифікація фінансових правопорушень та принципи їх правового регулювання | 4 | Поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 4 | Концептуальні підходи протидії фінансовим правопорушенням | 4 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 5 | Правові основи протидії фінансовим правопорушенням у бюджетній сфері | 9 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 6 | Організаційно-правові форми протидії податковим правопорушенням | 9 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 7 | Фінансові правопорушення у банківській діяльності, валютному регулюванні, господарської діяльності | 4 | Поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Тема 8 | Міжнародні та національні підходи імплементації протидії фінансовим правопорушенням | 4 | поточний,  тестовий контроль | 1 сем |
| Разом годин самостійної роботи студента | | **44** |  |  |

**РОЗДІЛ 3. ЗМІСТ САМОСТІЙНОЇ РОБОТИ СТУДЕНТА І МЕТОДИЧНІ РЕКОМЕНДАЦІЇ ЩОДО ЇЇ ВИКОНАННЯ**

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 1**

**ТЕМА 1. ХАРАКТЕРИСТИКА ФІНАНСОВИХ ПРАВОПОРУШЕНЬ**

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1.Цивільний кодекс України: фінансові правопорушення// <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15>

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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?

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 2**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Бюджетний кодекс (ст.117): фінансове правопорушення.
2. Кримінальний кодекс України щодо фінансових правопорушеннь.
3. Кодекс України про адміністративні правопорушення:ст.164.2; 172.6. Розділ II. Адміністративне правопорушення і адміністративна відповідальність.
4. Адміністративна відповідальність як вид юридичної відповідальності (ст. 24і КУпАП).
5. Підстави та поорядок притягнення до адміністративної відповідальності за правопорушення, повязані з корупцією.

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 3**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Бюджетний кодекс України: склад фінансових правопорушень (ст.121).
2. Кримінальний процесуальний кодекс України (Ст.7) – принципи правового регулювання протидії фінансовим правопорушенням.
3. Кодекс України про адміністративні правопорушення: ст. 9.

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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?

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 4**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Бюджетний кодекс України (*порушення бюджетного законодавства):* ст.116.
2. Податковий кодекс України: ст. 109, 117.

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 5**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Бюджетні правопорушень: ознаки (ст. 116 БК України).
2. Порушення бюджетного законодавства (ст. 121 Бюджетного кодексу України).

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 6**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Податковий кодекс України: розділ 2. Адміністрування податків, зборів, платежів. Глава 11. Відповідальність.
2. **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.
3. Кримінальний кодекс України: ст.212, 213 - кримінальна відповідальність за ухилення від сплати податків.
4. Кримінальний процесуальний кодекс зі змінами на 01.01.2020 р.
5. Митний кодекс: статті 458.
6. Висновок судово-економічної експертизи (ст.101 КПК України) щодо спеціального режиму оподаткування ПДВ.
7. КК України: ст.205 «Фіктивне підприємництво».

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 7**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. Закон України «Про валюту і валютні операції».
2. 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.
3. 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».
4. Закон № 2473: зміни до Кодексу України про адміністративні правопорушення.

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Кримінальний кодекс України // https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2002-05#Text
7. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
8. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
9. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
10. 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
11. Закон України «Про основні засади здійснення державного фінансового контролю» у ред. від 16.10.2012 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1993. – № 13. – Ст. 110.
12. Закон України «Про центральні органи виконавчої влади» від 17.03.2011 р. // Офіційний вісник України. –- 2011. - № 27. - Ст. 20.
13. Закон України «Про Кабінет Міністрів України» від 07.10.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. –- 2011.- № 9. - Ст. 58.
14. Закон України «Про здійснення державних закупівель» від 01.06.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 33. - Ст.471.
15. Регламент Верховної Ради України, затверджений Законом України від 10.02.2010 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2010. - № 14 (№№ 14-15, 16-17). - Ст. 133.
16. 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.
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. Закон України «Про банки і банківську діяльність» від 07.12.2000 р. // Відомості Верховної Ради України. – 2001. – № 5. – Ст. 30.
20. Закон України «Про Національний банк України» від 20.05.1999 р. // Відомості Верховної Ради України. – № 29. – Ст. 238
21. 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.
22. Постанова КМУ «Про затвердження положень про Державну податкову службу України та Державну митну службу України» від 6 березня 2019 р. № 227. – Київ, 2019.
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. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.

**САМОСТІЙНА РОБОТА № 8**

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

***На самостійне вивчення виносяться такі питання:***

1. КПК України: ст. 214 (Взаємодія слідчого з співробітниками оперативних підрозділів під час кримінального провадження).
2. Закон України «Про оперативно-розшукову діяльність»: п. 2 ст. 7.
3. Інструкція «Запобіганні кримінальним правопорушенням, їх виявленні та розслідуванні: наказ МВС від 07.07.2017 № 575: розділу 5 п. 1.

**Для опрацювання питань рекомендовано використати таку літературу:**

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. Кодекс України про адміністративні правопорушення // <https://kodeksy.com.ua/kodeks_ukraini_pro_administrativni_pravoporushennya.htm>
3. Податковий кодекс України від 2 грудня 2010 року № 2755-VI із змінами і доповненнями.
4. Цивільний кодекс України від 16 січня 2003 р. № 435-IV. Відомості Верховної Ради України. 2003. № 40–44.
5. Кримінальний процесуальний кодекс України від 13 квітня 2012 р. № 4651-VI. // Офіційний вісник України. 2012. № 37.
6. Конституція України прийнята Верховною Радою України 26.06.1996 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1996. – № 30. – Ст. 141.
7. Митний кодекс України від 13.03.2012 р. // Офіційний вісник України. – 2012. - № 32. – ст. 9
8. Кодекс України про адміністративні правопорушення від 07.12.1984 р. // Відомості Верховної Ради України. – 1984. – № 51.- Ст.1122. 7
9. 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
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. 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.
23. Положення про Державну казначейську службу України, затверджене Указом Президента України від 13.04.2011 р. №460/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 310.
24. Положення про Міністерство фінансів України, затверджене Указом Президента України від 08.04.2011 р. № 446/2011 // Офіційний вісник України. - 2011. - № 29. - Ст. 230.
25. 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.

Верховний Суд - [http://www.supreme.court.gov.ua](http://www.supreme.court.gov.ua/)

- Кабінет Міністрів України - [http://www.kmu.gov.ua](http://www.kmu.gov.ua/)

- Міністерство юстиції України - [http://www.minjust.gov.ua](http://www.minjust.gov.ua/)

**Питання для самоконтролю**

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.