

**МІНІСТЕРСТВО ВНУТРІШНІХ СПРАВ УКРАЇНИ
НАЦІОНАЛЬНА АКАДЕМІЯ ВНУТРІШНІХ СПРАВ
Кафедра економічної безпеки та фінансових розслідувань**

ЗАТВЕРДЖУЮ

Перший проректор НАВС

полковник поліції

Станіслав ГУСАРЄВ

24.09.2021

**РОБОЧА ПРОГРАМА НАВЧАЛЬНОЇ ДИСЦИПЛІНИ
АКТУАЛЬНІ ПРОБЛЕМИ ФІНАНСОВОГО ПРАВА**

Статус дисципліни	вибіркова
Рівень вищої освіти	другий (магістерський)
Ступінь вищої освіти	магістр
Галузь знань	28 Публічне управління та адміністрування
Спеціальність	281 Публічне управління та адміністрування
Освітня програма	Освітньо-професійна програма «Публічне управління та адміністрування»
Форми здобуття вищої освіти	заочна
Мова навчання	українська
Форма підсумкового контролю	залік



Київ-2021

Розробники:

доктор економічних наук, професор, професор кафедри економічної безпеки та фінансових розслідувань, **Ганна КОЗАЧЕНКО**

кандидат юридичних наук, доцент професор кафедри економічної безпеки та фінансових розслідувань **Ігор АНДРУЩЕНКО**

Робочу програму схвалено на засіданні кафедри економічної безпеки та фінансових розслідувань

Протокол від 31.08.2021 року № 1.

Завідувач кафедри економічної безпеки

та фінансових розслідувань,

полковник поліції _____

Лариса ГЕРАСИМЕНКО

Схвалено науково-методичною радою НАВС

Протокол від 24.09.2021 року № 2.

Голова науково-методичної ради _____

Станіслав ГУСАРЄВ

Результати перегляду робочої програми навчальної дисципліни

Робоча програма переглянута на 20__/20__ н.р. без змін; зі змінами (Додаток__)

протокол засідання кафедри від

протокол науково-методичної ради від

____.____.____ 202_ № ____

____.____.____ 202_ № ____

Завідувач кафедри

Голова НМР

_____ **Лариса ГЕРАСИМЕНКО**

_____ **Станіслав ГУСАРЄВ**

1. Загальні відомості про навчальну дисципліну

Предметом вивчення навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» є проблематика суспільних відносин, що виникають у процесі здійснення державою та органами місцевого самоврядування фінансової діяльності з утворення, розподілу й використання фондів грошових коштів, актуальні напрями розвитку теорії фінансового права, правових засад реалізації фінансового контролю, здійснення бюджетного процесу та трансформації фінансових правовідносин в Україні.

Мета й завдання навчальної дисципліни

Метою навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» є набуття здобувачами вищої освіти теоретичних та практичних знань у сфері фінансового права, прищеплення навичок аналізу його джерел, використання принципів та норм у практичній діяльності фахівців органів державної влади та місцевого самоврядування для розбудови сучасної правової держави та здійснення ефективної фінансово-правової політики.

Основними завданнями вивчення дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» є:

формування у здобувачів вищої освіти уявлення про публічну фінансову діяльність, правове регулювання фінансової діяльності держави та місцевого самоврядування, бюджетних, податкових та валютних відносин;

поглиблене дослідження проблем теорії фінансового права, вивчення сутності та тенденцій правового регулювання фінансових відносин в Україні;

набуття навичок розмежування суспільних відносин в сфері публічних фінансів за інститутами фінансового права;

дослідження видів відповідальності, що настає за вчинення правопорушень у сфері фінансових відносин в Україні;

напрацювання та реалізація ефективних заходів реалізації фінансового контролю;

вивчення норм фінансового права, які регулюють фінансові відносини в Україні, фінансову діяльність, фінансову систему держави та юридичну відповідальність за фінансові правопорушення;

стимулювання творчого підходу та поглибленого розуміння здобувачами сутності явищ у фінансових правовідносинах з урахуванням попереднього вивчення фундаментальних та спеціальних дисциплін.

Пререквізити: правове регулювання економічної системи України; нормопроектувальна та правозастосовна діяльність у професійній сфері; розробка та прийняття управлінських рішень; право в публічному управлінні та адмініструванні; організаційно-правові засади публічної служби.

Постреквізити: управління змінами та впровадження інновацій; правове регулювання державної антикорупційної політики, корупційні ризики; національні та міжнародні стандарти публічного адміністрування; забезпечення законності в публічному управлінні; сучасні стратегії економічної безпеки.

Компетентності відповідно до освітньо-професійної програми «Публічне управління та адміністрування»:

Загальні компетентності

ЗК01 здатність до абстрактного, логічного та критичного мислення, аналізу і синтезу у кваліфікації ситуацій у фінансовій сфері держави та місцевого самоврядування, у застосовуванні відповідних норм фінансового права;

ЗК03 здатність застосовувати методологію проєктного підходу до підвищення якості законодавства у фінансовій сфері України;

ЗК04 здатність знаходити, збирати та аналізувати нормативно-правові документи щодо правового регулювання фінансової сфери держави та місцевого самоврядування, перевіряти їх чинність з використанням сучасних методів та комп'ютерних технологій.

Фахові компетентності

ФК01 здатність формулювати власну позицію щодо питань фінансового права, що обговорюються, коректно оцінювати позиції співрозмовників, доносити сутність проблем у фінансовій системі України, окреслювати з належною аргументацією напрями та способи їх вирішення;

ФК02 здатність до усвідомлення способів фінансового забезпечення виконання функцій держави з дотриманням норм фінансового права в організації діяльності органів публічного управління та адміністрування;

ФК04 здатність визначати показники розвитку фінансової системи України на державному та місцевому рівнях;

ФК06 здатність здійснювати професійну діяльність з урахуванням забезпечення фінансової безпеки на макро- та мезорівні;

ФК07 здатність здійснювати фінансове обґрунтування при підготовці проєктів нормативно-правових актів та в експертній оцінці нормативно-правових актів на різних рівнях публічного управління;

ФК07 здатність враховувати фінансову складову у стратегічних документах розвитку всіх рівнів соціально-економічної системи;

ФК09 здатність використовувати сучасну методологію дослідження фінансових правовідносин у сфері публічного управління та адміністрування.

Програмні результати навчання

ПРН01 вміння виявляти причини, рушійні сили та наслідки різноманітних процесів у фінансовій сфері держави, оцінювати їх правовий характер та враховувати їх у прийнятті управлінських рішень;

ПРН02 вміння враховувати різноманітні процеси у фінансовій сфері держави та їхні наслідки при розв'язуванні складних завдань публічного управління та адміністрування;

ПРН03 знання принципів засад забезпечення фінансової безпеки держави як важливої складової її національної безпеки;

ПРН04 вміння використовувати сучасні статистичні моделі та цифрові технології у зборі нормативно-правової інформації у сфері фінансових правовідносин при розв'язанні складних завдань публічного управління;

ПРН07 вміння враховувати стан нормативно-правового забезпечення фінансових правовідносин при розробленні національних/регіональних програмних документів розвитку публічного управління;

ПРН11 вміння враховувати в обґрунтуванні управлінських рішень на державному та місцевому рівнях їхнє фінансове забезпечення та нормативно-правові документи, що регулюють фінансові правовідносини.

Знання, уміння, навички

ПРН01 знання основних теоретичних положень законодавства у сфері фінансів, сутності правових категорій права, основних нормативних положень фінансового законодавства, юридичної термінології, системи законодавства України у фінансовій сфері;

ПРН02 знання компетенції органів державної влади та місцевого самоврядування щодо реалізації законодавства у фінансовій сфері України;

ПРН03 знання нормативно-правового забезпечення із забезпечення фінансової безпеки держави;

ПРН04 вміння оперувати правовими поняттями та правовими категоріями законодавства України у фінансовій сфері;

ПРН07 навички самостійного збору з різних джерел правової інформації щодо стану фінансових правовідносин;

ПРН11 навички використання сучасних методик у процесі правотворення та правозастосування інститутів фінансового права у сфері публічного управління України.

2. Структура навчальної дисципліни

Найменування показників	Характеристика навчальної дисципліни	
	денна форма здобуття вищої освіти	заочна форма здобуття вищої освіти
Кількість кредитів ECTS - 3	Рік підготовки	
		2
	Семестр	
		3
Загальна кількість годин - 90	Лекції	
		2
	Семінарські заняття	
		4
	Практичні заняття	
		2
	Самостійна робота	
		82
	Вид контролю	
	залік	

3. Тематичний план

№ з/п	Назва теми	Нормативний обсяг годин	з них				
			Усього годин викладачем	з них			самостійна робота
				лекції	семінарські заняття	практичні заняття	
1	Тема 1. Публічні фінанси та публічна фінансова діяльність	12	2	2			10
2	Тема 2. Актуальні питання теорії фінансового права	26	2		2		24
3	Тема 3. Актуальні питання реалізації фінансового контролю	26	2			2	24
4	Тема 4. Трансформація та подальший розвиток фінансових правовідносин в Україні	26	2		2		24
	Усього годин	90	8	2	4	2	82
Підсумковий контроль: залік							

4. Плани навчальних занять за видами

Тема 1. Публічні фінанси та публічна фінансова діяльність

План вивчення теми за видами занять

Лекція, 2 год.

План лекції (навчальні питання)

1. Поняття фінансів, структура фінансової системи України
2. Публічна фінансова діяльність
3. Предмет, метод та система фінансового права

Тема 2. Актуальні питання теорії фінансового права

Семінарське заняття, 2 год.

Питання до семінарського заняття

1. Теорія фінансового права: еволюція, зміст основних положень
2. Фінансово-правові відносини, їх суб'єкти, об'єкт, зміст та особливості
3. Невирішені питання теорії фінансового права
4. Основні завдання у вирішенні актуальних питань теорії фінансового

права

Тема 3. Актуальні питання реалізації фінансового контролю

Практичне заняття, 2 год.

Питання до практичного заняття

1. Сутність, види, методи, організація та органи проведення фінансового контролю
2. Фінансовий контроль державних органів виконавчої влади
3. Сфери повноваження органів законодавчої влади у сфері фінансового контролю
5. Повноваження органів виконавчої влади у сфері фінансового контролю

Розбір практичних ситуацій щодо реалізації фінансового контролю

Тема 4. Трансформація та подальший розвиток фінансових правовідносин в Україні

Семінарське заняття, 2 год.

Питання до семінарського заняття

1. Подальший розвиток бюджетного регулювання в Україні: невідомі питання та основні напрями розв'язання актуальних питань
2. Подальший розвиток правового регулювання міжбюджетних відносин: невідомі питання та основні напрями розв'язання актуальних питань
3. Подальший розвиток податкового права в Україні: невідомі питання та основні напрями розв'язання актуальних питань

4. Подальший розвиток фінансово-правової відповідальності. Дискусійність виділення фінансово-правової відповідальності як окремого виду юридичної відповідальності

5. Завдання для самостійної роботи

Тема 1. Публічні фінанси та публічна фінансова діяльність

1. Поняття фінансів, їх ознаки та функції
2. Фінансова система України та її структура
3. Фінансові правовідносини: суб'єкт, об'єкт, зміст і особливості
4. Органи влади, що здійснюють фінансову діяльність
5. Фінансове законодавство України
6. Зміст фінансово-правового регулювання
7. Основний метод фінансово-правового регулювання, особливості його застосування
8. Суб'єкти фінансового права
9. Види фінансово-правових норм
10. Міністерство Фінансів України, його функції та повноваження
11. Основні повноваження органів Державного казначейства України
12. Співвідношення правового регулювання з державним управлінням: основні підходи до вирішення питання в сучасній юридичній доктрині

Тема 2. Актуальні питання теорії фінансового права

1. Фінансово-правові норми
2. Види фінансово-правових норм
3. Структура та форми реалізації фінансово-правових норм
4. Поняття фінансових правовідносин
5. Склад фінансових правовідносин
6. Фінансове право як галузь публічного права
7. Особливі риси відносин, які становлять предмет фінансового права
8. Метод правового регулювання
9. Владність як зміст методу фінансово-правового регулювання, особливості, які реалізуються в імперативних приписах у сфері фінансової діяльності держави
10. Метод субординації, метод погодження, метод рекомендації
11. Система фінансового права,
12. Загальна та особлива частина фінансового права
13. Принципи фінансового права, в яких конкретизуються особливості предмета і методу фінансово-правового регулювання

Тема 3. Актуальні питання реалізації фінансового контролю

1. Державний фінансовий аудит, органи, що вправі його проводити

2. Органи місцевого самоврядування, що наділені повноваженнями у сфері фінансового контролю
3. Суб'єкти, що мають право проводити аудиторські перевірки суб'єктів господарювання
4. Реалізація громадського фінансового контролю
5. Організаційно-правові форми державного фінансового контролю
6. Фінансовий контроль представницьких органів державної влади
7. Ретроспектива появи Рахункових палат у світі, зарубіжний досвід їх діяльності
8. Правовий статус та компетенція Рахункової палати України
9. Контрольні повноваження Кабінету Міністрів України, Міністерства фінансів України, Державної казначейської служби України, Державної податкової служби України
10. Аудиторський фінансовий контроль, його сутність, значення
11. Види фінансового контролю за часом та формою проведення, сферою фінансової діяльності, суб'єктним складом органів, що його здійснюють.
12. Поняття «метод фінансового контролю» та «методика фінансового контролю»
13. Методи, що використовують Рахункова палата України та Державна аудиторська служба України

Тема 4. Трансформація та подальший розвиток фінансових правовідносин в Україні

1. Стан реалізації стратегії реформування системи управління державними фінансами України
2. Державна фінансова політика економічного розвитку
3. Шляхи реформування грошово-кредитної політики України
4. Трансформація фінансової системи України в умовах економічних перетворень
5. Ринок фінансових послуг України: проблеми та перспективи розвитку
6. Особливості регулювання валютного курсу України
7. Трансформація фінансової політики України в умовах глобалізації
8. Сучасні тенденції формування дохідної частини державного бюджету
9. Особливості та шляхи реформування валютного регулювання в Україні
10. Особливості правового регулювання фондового ринку в Україні
11. Перспективи реформування державних фінансів України
12. Удосконалення бюджетного регулювання економічного розвитку регіонів на засадах фіскальної децентралізації

13. Розвиток міжбюджетних відносин в умовах бюджетної децентралізації
14. Принципи і порядок розподілу видатків бюджетів в Україні
15. Порядок складання проекту та затвердження бюджету в Україні

6. Індивідуальні завдання

Курсові роботи відсутні

7. Методи навчання

При викладанні навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» використовуються:

- словесні методи навчання (пояснення, розповідь, навчальна дискусія);
- наочні методи навчання (демонстрація слайдів);
- методи індукції та дедукції;
- методи аналізу та синтезу;
- метод порівняння.

8. Форми та методи поточного контролю, критерії оцінювання результатів навчання

Розподіл балів, що присвоюються здобувачеві

Аудиторна робота (поточне накопичення балів)					Підсумковий контроль	Підсумкова кількість балів
<i>мах 60 %</i>					<i>мах 40 %</i>	<i>мах 100 %</i>
Тема 1	Тема 2	Тема 3	Тема 4	Самостійна робота	залік	
5	5	5	5	40	40	100

Шкала оцінювання: національна та ECTS

Оцінка в балах	Оцінка за національною шкалою	Оцінка за шкалою ECTS	
		Оцінка	Пояснення
90-100	відмінно	A	відмінне виконання
85-89	добре	B	вище середнього рівня
75-84		C	загалом хороша робота
66-74	задовільно	D	непогано
60-65		E	виконання відповідає

			мінімальним критеріям
35-5 9	незадовільно	Fx	необхідне перескладання

9. Інструменти, обладнання, програмне забезпечення, використання яких передбачає дисципліна

Під час вивчення дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права» використовуються мультимедійний проектор, ресурси дисципліни на платформі Moodle (тексти лекцій, плани семінарських та практичних занять, тематичні та підсумковий тести), що дозволяє проводити дистанційне навчання з дисципліни.

10. Перелік контрольних питань для підсумкового контролю з навчальної дисципліни «Актуальні проблеми фінансового права»

1. Зміст, методи і форми фінансової діяльності держави
2. Система фінансового права України
3. Державні органи управління фінансами
4. Методи мобілізації грошових коштів держави
5. Поняття фінансового права. Предмет і метод фінансового права
6. Місце фінансового права в системі права України
7. Джерела фінансового права України
8. Фінансово-правові норми
9. Фінансові правовідносини: особливості, класифікація
10. Фінансовий контроль: зміст, види, методи
11. Принципи і порядок розподілу видатків бюджетів в Україні
12. Порядок складання проекту та затвердження бюджету в Україні
13. Податкова система України.
14. Податкові правовідносини: зміст та особливості
15. Суб'єкти податкових правовідносин
16. Фінансова відповідальність, фінансові санкції
17. Основні нормативно-правові акти, що регламентують бюджетні правовідносини
18. Основні нормативно-правові акти, що регламентують податкові відносини
19. Міжбюджетні відносини в Україні
20. Поняття та види міжбюджетних трансфертів
21. Інститут бюджетних повноважень.

11. Рекомендовані джерела інформації

Нормативно-правові документи

Конституція України: Конституція. Закон від 28.06.1996 № 254к/96ВР.
URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/254к/96

Бюджетний кодекс України : Кодекс України, Закон від 08.07.2010 № 2456-VI. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/2456-17

Кодекс України з процедур банкрутства: Кодекс України, Закон від 18.10.2018 № 2597-VIII. URL: <http://zakon3.rada.gov.ua/laws/show/436-15>

Кодекс України про адміністративні правопорушення: Кодекс України, Закон від № 80731-X у ред. від 26.11.2021. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/80731-10#Text>

Митний кодекс України : Кодекс України, Закон від 13.03.2012 № 4495-VI. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/4495-17

Податковий Кодекс України : Кодекс України, Закон від 02.12.2010 № 2755-VI. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/2755-17

Цивільний кодекс України : Кодекс України, Закон від 16.01.2003 № 435-IV. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/435-15.

Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність : Закон України від 21.12.2017 № 2258-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2258-19#Text>

Про банки та банківську діяльність : Закон України від 07.12.2000 № 2121-III. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2121-14#Text>

Про валюту і валютні операції : Закон України від 21.06.2018 № 2473-VIII. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/2473-19

Про джерела фінансування органів державної влади : Закон України від 30.06.1999 № 783-XIV. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/783-14#Text>

Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення : Закон України від 06.12.2019 № 361-IX. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/361-20#Text>

Про застосування реєстраторів розрахункових операцій у сфері торгівлі, громадського харчування та послуг : Закон України від 06.07.1995 № 265/95-ВР. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/265/95-%D0%B2%D1%80#Text>

Про збір і облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 08.07.2010 № 2464-У. URL: zakon.rada.gov.ua/laws/show/2464-17

Про збір та облік єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування : Закон України від 08.07.2010 № 2464-VI. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2464-17#Text>

Про місцеве самоврядування : Закон України від 21.05.1997 № 280/97-ВР. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/280/97-%D0%B2%D1%80#Text>

Про Національне агентство України з питань виявлення, розшуку та управління активами, одержаними від корупційних та інших злочинів : Закон України від 10.11.2015 № 772-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/772-19/print1489058007718601#Text>

Про Національний банк України : Закон України від 20.05.1999 № 679-XIV. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/679-14>

Про основні засади державного нагляду (контролю) у сфері господарської діяльності : Закон України від 05.04.2007 № 877-V URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/877-16#Text>

Про основні засади здійснення державного фінансового контролю в Україні : Закон України від 26.01.1993 р. № 2939-XII. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws/show/2939-12>

Про платіжні системи та переказ коштів в Україні : Закон України від 05.04.2001 № 2346-III. URL: <http://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2346-14> (чинний до 01.08.2022)

Про Рахункову палату : Закон України від 02.07.2015 № 576-VIII. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/576-19%20#Text>

Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг: Закон України від 12.07.2001 № 2664-III. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/2664-14#Text>

Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України : постанова Кабінету Міністрів України від 03.02.2016 № 43. URL: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/43-2016-%D0%BF>

Про затвердження Положення про Державну аудиторську службу України : постанова Кабінету Міністрів України від 03.02.2016 № 43. URL: <http://zakon0.rada.gov.ua/laws/show/43-2016-%D0%BF>.

Про затвердження Положення про Державну казначейську службу України : постанова Кабінету Міністрів України від 15.04.2015 № 215. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/215-2015-%D0%BF#n8>

Про затвердження Положення про Державну службу фінансового моніторингу України : постанова Кабінету Міністрів України від 29.07.2015 № 537. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/537-2015-%D0%BF#Text>

Про затвердження Порядку використання коштів резервного фонду бюджету: постанові Кабінету Міністрів України від 29.03.2002 № 415. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/415-2002-%D0%BF#Text>

Порядок проведення Державною аудиторською службою, її міжрегіональними територіальними органами державного фінансового аудиту діяльності суб'єктів господарювання : постанова Кабінету Міністрів України від 27.03.2019 № 252. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/252-2019-%D0%BF>

Про затвердження Порядку складання, розгляду, затвердження та основних вимог до виконання кошторисів бюджетних установ: постанова Кабінету Міністрів України від 28.02.2002 № 228. URL: <http://zakon2.rada.gov.ua/laws/show/228-2002-%D0%BF>

Про затвердження Положення про валютний нагляд : постанова правління НБУ від 03.01.2019 № 13. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0013500-19#Text>

Про затвердження Інструкції про порядок відкриття і закриття рахунків клієнтів банків та кореспондентських рахунків банків - резидентів і нерезидентів : постанова правління Національного банку України від 12.11.2003 № 492. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1172-03#Text>

Положення про ведення касових операцій у національній валюті в Україні : постановою Правління НБУ від 29.12.2017 № 148. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0148500-17#Text>

Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті : постанова Правління НБУ від 21.01.2004 №22. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z0377-04#Text>

Про здійснення операцій з використанням електронних платіжних засобів : постанова Правління НБУ від 05.11.2014 № 705. URL: <https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/v0705500-14#Text>

Рекомендації з управління і контролю якості контрольних заходів, що проводяться Рахунковою палатою, затверджені рішенням Рахункової палати від 10.11.2015 № 8-5. URL: http://old.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16746914/Rekomen_8-5.pdf;jsessionid=DA0E4935E6D17398E370916A21A21DC9

Методичні рекомендації з проведення Рахунковою палатою фінансового аудиту, затверджені рішенням Рахункової палати від 22.09.2015 № 5-5. URL: http://old.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16746274/Method_rek_fin_audit.pdf;jsessionid=DA0E4935E6D17398E370916A21A21DC9

Правила професійної етики посадових осіб Рахункової палати, затверджені рішенням Рахункової палати від 10.11.2015 № 8-6. http://old.ac-rada.gov.ua/doccatalog/document/16746913/Pravila_8-6.pdf;jsessionid=DA0E4935E6D17398E370916A21A21DC9

Основна література

Гуцаленко Л. В., Дерій В. А., Коцупатрий М. М. Державний фінансовий контроль : навч. посіб. 2-е вид. К. : ЦУЛ, 2019. 424 с.

Державний фінансовий контроль у публічному управлінні : навч. посіб. / за ред. В. М. Русіна та Б. С. Шулюк. Тернопіль : Осадца Ю.В., 2018. 214 с.

Казначейська система виконання бюджету : підручник / С.О. Булгакова, Н.В. Базанова, О.О. Чечуріна, Т.А. Шаповал. К. : Київ. держ. торг.-ек. ун-т, 2000. 250с.

Монаєнко А. О. Бюджетне право України: навч. посіб. Запоріжжя : КПУ, 2009. 412 с.

Податкове право України : навч. посіб. / Г.М. Аванесян, Л.І. Колеснік, С.В. Сарана; за ред. С.В. Сарани. Полтава : Полтав. ін-т економіки і права Відкрит. міжнар. ун-ту розвитку людини «Україна» : Астроя, 2019. 270 с.

Податкове право України : підручник / О.О. Головашевич, А.М. Котенко, Є.М. Смичок та ін.; за ред. М.П. Кучерявенка, Н.А. Маринів. Харків : Право, 2019. 440 с.

Попова С.В., Роль В.Ф., Сергієнко В.В. Фінансове право: навч. посіб.. К. : ЦУЛ, 2019. 392 с.

Правове регулювання місцевих фінансів в Україні / О.В. Солдатенко, В.І. Антипов, О.А. Музика-Стефанчук та ін.; за заг. ред. О.В. Солдатенко. К. : Алерта, 2011. 244 с.

Пришва Н. Ю. Публічні доходи: поняття та особливості правового регулювання. К. : КНТ, 2008, 200 с.

Радченко О. Право грошового обігу як підгалузь фінансового права. URL: <http://pgr-journal.kiev.ua/archive/2020/10/35.pdf>

Склад і класифікація фінансових правовідносин / за ред. Н.П. Кучерявенка. Х. : Легас, 2016. 160 с.

Фінансове право : конспект лекцій / укладач М. В. Плотнікова. Суми : Сумський державний університет, 2019. 253 с.

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.

Фінансове право : посіб. для підгот. до іспитів / Д.О. Білінський, І.М. Бондаренко, О.О. Головашевич та ін.; за ред. О.О. Головашевича. Харків : Право, 2020. 268 с.

Фінансове право України: навч. посіб. (у схемах, таблицях та коментарях) / К.А. Гурковська, О.Б. Мороз, Ю.С. Назар, Л.М. Сукмановська. Львів : ЛьвДУВС, 2016. 308 с.

Фінансове право: навч. посіб. / М.Г. Волощук, Т.О. Карабін, М.В. Менджул. Вид. 3-тє, допов. та перероб. Ужгород : Видавництво Олександри Гаркуші, 2017. 244 с.

Хмельков А. В. Державний фінансовий контроль : підручник. Харків : ХНУ ім. В. Н. Каразіна, 2017. 293 с.

Допоміжна література

Баїк О. І. Податкове право: фінансово-правовий інститут, наука та навчальна дисципліна. URL: <http://ena.lp.edu.ua/bitstream/ntb/32922/1/03-14-22.pdf>.

Березовська С. В. Податкове право: навч.-метод. посіб. Одеса : Гельветика, 2017. 183 с.

Бутенко В. В., Дідик А. О. Співвідношення прямих та непрямих податків під час формування доходів зведеного бюджету України. Науковий вісник Херсонського державного університету. Серія економічні науки. 2018. № 30- 2. С. 68-72.

Державне регулювання економіки : навч. посіб. / Г.М. Калетнік, А.Г. Мазур, О.Г. Кубай. К. : Хай-Тек Прес, 2011. 427 с.

Затверджено нову систему валютного регулювання. URL: https://biz.ligazakon.net/ua/news/183195_zatverdzheno-novu-sistemu-valyutnogo-regulyuvannya

Мартинюк В. П., Михальчук Н. М. Податкове право : навч. посібн. Тернопіль : ТНЕУ, 2015. 274 с.

Нагребельний В. П., Чернадчук В. Д., В. Сухонос В. Фінансове право України. Загальна частина : навч. посіб. для студ. вищих навч. закл. Суми : Університетська книга, 2017. 320 с.

Нечай А. А. Актуальні питання фінансового права: правові основи публічних накопичувальних фондів. Чернівці : Рута, 2004. 376 с.

Нечай А. А. Проблеми правового регулювання публічних фінансів та публічних видатків. Чернівці : Рута, 2004. 264 с.

Нова система валютного регулювання: перевірки документів, ліцензування, підтвердження угод із НБУ. URL: <https://interbuh.com.ua/ua/documents/ib/9095/127101>

Нове правове регулювання валютних операцій в Україні з 2019 року. Огляд законодавчих змін. URL: <https://www.pwc.com/ua/uk/publications/assets/tax-newsletter/2018/pwc-newsletter-currency-control.pdf>

Першин В. Державний фінансовий моніторинг: завдання та функції. Публічне право. 2017. № 1 (25). С. 45-50. URL: file:///C:/Users/User/Downloads/pp_2017_1_8.pdf

Податкова система: конспект лекцій з дисципліни «Податкова система» : навч. посіб. /уклад. А.В. Гречко. К., 2018. 171 с.

Радченко О. М. Поняття грошового обігу та грошової системи як фінансово-правових категорій. URL: http://pravoisuspilstvo.org.ua/archive/2020/5_2020/21.pdf

Рожко О. Д. Державні фінанси України: детермінанти та пріоритети розвитку : монографія. Київ : Ліра-К, 2016. 360 с.

Савченко Л. А. Фінансово-контрольне право: становлення та розвиток : монографія. К. : Юрінком Інтер, 2017. 400 с.

Тимохова Г. Б. Фінанси, гроші та кредит : навч. посіб. для студ. вищ. навч. закл. Київ : Кондор, 2019. 592 с.

Фінанси : підручник / І.О. Лютий, С.Я. Боринець, З.С. Варналій та ін.; за ред. І.О. Лютого. Київ : Ліра-К, 2017. 720 с.

Фінансове право : підручник / М. П. Кучерявенко, О. О. Дмитрик, О. А. Лукашев та ін. ; за ред. М. П. Кучерявенка. Х. : Право, 2016. 440 с. URL: <https://pravo-izdat.com.ua/image/data/Files/169/1-28.pdf>

Фінансове право : підручник / О.М. Бандурка, О.П. Гетманець, Ю.М. Жорнокуй та ін.; за заг. ред. О. П. Гетманець. Харків : ХНУВС, 2017. 392 с. URL : <http://univd.edu.ua/science-issue/issue/2361>

Фінансування центральних органів виконавчої влади із використанням програмно-цільового методу (на матеріалах Міністерства внутрішніх справ та Міністерства надзвичайних ситуацій України) : монографія / А. Г. Чубенко, Д. М. Павлов, О. І. Деревчук. К., 2011. 212 с.

Чернадчук В. Д. Бюджетні правовідносини в Україні: поняття, класифікація та особливості структури : монографія. Суми : Університетська книга, 2011. 172 с.

Інформаційні ресурси

Президент України: офіційний веб-портал. URL: www.president.gov.ua

Верховна Рада України: офіційний веб-портал. URL: <http://zakon5.rada.gov.ua/laws>

Кабінет Міністрів України «Урядовий портал України». URL: <http://www.kmu.gov.ua>

PRAVO.BIZ.UA : Юридична бібліотека. URL: <http://pravo.biz.ua/>

Бібліотека юриста. URL: <http://www.lawbook.by.ru/>

Електронна бібліотека. URL: <http://www.info-library.com.ua/>

Електронна юридична бібліотека. URL: <http://pravo-ukraine.org.ua/resyrsi/biblioteka>

Інститут проблем законодавства ім. Ярослава Мудрого. URL: <http://www.legality.kiev.ua/1>.

Наукова бібліотека ім. М. Максимовича Київського національного університету ім. Тараса Шевченка. URL: www.library.univ.kiev.ua

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

Студентський юридичний портал України. URL: http://the-law.at.ua/load/juridichna_literatura/41

Юрисконсульт : Народний правовий портал (Коментовані кодекси, науково-практичні коментарі чинного законодавства). URL: <http://legalexpert.in.ua/komkodeks.html>

Розробник:
професор кафедри економічної безпеки
та фінансових розслідувань
доктор економічних наук, професор



Ганна КОЗАЧЕНКО