

УДК 347.73(075.8)
ББК 67.402я73
С56

Электронные версии книг
на сайте www.prospekt.org

Авторы:

Станкевич Г. В., доктор политических наук, кандидат юридических наук, доцент Ставропольского филиала Московского педагогического государственного университета, Северо-Кавказский горно-металлургический институт (Государственный технологический университет);

Кубатко С. А., кандидат исторических наук, Пятигорский институт (филиал) Северо-Кавказского федерального университета;

Вильгоненко И. М., кандидат юридических наук, доцент Пятигорского государственного университета, Пятигорский институт (филиал) Северо-Кавказского федерального университета;

Слепенюк Ю. Н., кандидат юридических наук, доцент Пятигорского института (филиала) Северо-Кавказского федерального университета.

Рецензенты:

Казачкова З. М., доктор юридических наук, профессор, профессор кафедры административного и финансового права Всероссийского государственного университета юстиции (РПА Минюста России);

Погодина И. В., кандидат юридических наук, доцент, заведующая кафедрой финансового права и таможенной деятельности Владимирского государственного университета имени А. Г. и Н. Г. Столетовых.

С56 Современное российское финансовое право и законодательство : учебное пособие. — Москва : Проспект, 2022. — 272 с.

ISBN 978-5-392-36229-5

Представленное учебное пособие имеет комплексный характер и включает в себя методические рекомендации и практикум по дисциплине «Современное российское финансовое право и законодательство». Предназначено для обучающихся по направлениям подготовки «Юриспруденция», «Экономика», «Экономическая безопасность», изучающих дисциплины «Финансовое право», «Финансы», «Финансовый контроль».

Законодательство приведено по состоянию на 27 сентября 2021 г.

Пособие адресовано обучающимся, аспирантам, преподавателям и всем, кто интересуется финансовым правом.

УДК 347.73(075.8)
ББК 67.402я73

Печатается в авторской редакции.

Учебное издание

СТАНКЕВИЧ ГАЛИНА ВИКТОРОВНА И ДР.

**СОВРЕМЕННОЕ РОССИЙСКОЕ
ФИНАНСОВОЕ ПРАВО И ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО**

Учебное пособие

Подписано в печать 22.12.2021. Формат 60×90 1/16.

Печать цифровая. Печ. л. 17,0. Тираж 1000 (1-й завод 100) экз. Заказ №

ООО «Проспект»

111020, г. Москва, ул. Боровая, д. 7, стр. 4.

ISBN 978-5-392-36229-5

© Коллектив авторов, 2021
© ООО «Проспект», 2021

ОГЛАВЛЕНИЕ

Предисловие	3
Методические рекомендации по подготовке к практическим и семинарским занятиям	5
Методические рекомендации по проведению активных и интерактивных семинарских занятий	7
Методические рекомендации проведения встречи студентов с практическими работниками	10
Практическое занятие 1. Финансовое право в системе отраслей права и современные публичные финансы как инструмент финансового права в условиях развития цифровой экономики	11
Практическое занятие 2. Финансовая система Российской Федерации и государственная политика, проблемы обеспечения национальной безопасности в сфере финансовых услуг на этапе формирования цифровой экономики	20
Практическое занятие 3. Современное финансовое право как самостоятельная отрасль российского права, как юридическая наука, как учебная дисциплина в современных условиях	28
Практическое занятие 4. Особенности цифровой экономики как объекта финансово-правового обеспечения в финансовых правоотношениях	36
Практическое занятие 5. Правовое регулирование финансового контроля и электронное обеспечение взаимодействия между всеми участниками финансовых правоотношений, особенности осуществления финансовой деятельности государства в условиях развития цифровой экономики	44
Практическое занятие 6. Понятие бюджетного права и правовой аспект формирования и развития бюджета в условиях применения технологий цифровой экономики	64

Практическое занятие 7. Субъекты бюджетного права. Бюджетные правоотношения. Использование в бюджетных правоотношениях различных показателей бюджетной эффективности с применением цифровых технологий.....	75
Практическое занятие 8. Правовое регулирование банковской деятельности и правовые основы финансовых норм применения цифровых технологий в современной национальной платежной системе	86
Практическое занятие 9. Налоговая система и основы налогового права. Налоговый контроль и налоговые правоотношения в условиях развития цифровой экономики.....	99
Практическое занятие 10. Проблемы определения финансово-правового регулирования и налогообложения постоянного представительства иностранных организаций, работающих в сфере электронной (цифровой) экономики	106
Практическое занятие 11. Современное налоговое администрирование: глобальные изменения и проблемы совершенствования разрешения конфликтных ситуаций	112
Практическое занятие 12. Цифровые платформы как механизм качественного изменения налогового администрирования и регулирования налоговых правоотношений (на примере ФНС России).....	119
Практическое занятие 13. Актуальные вопросы правового регулирования и выработка подходов к формированию правового обеспечения антимонопольной политики на цифровых финансовых рынках.....	125
Практическое занятие 14. Финансово-правовой режим государственных (муниципальных) ценных бумаг и финансово-правовой аспект взаимодействия цифровой экономики и финансового рынка	135
Практическое занятие 15. Правовое регулирование контрактной системы в сфере закупок и особенности обеспечения публичных интересов государства в товарах, работах, услугах в период реализации стратегии развития информационного общества	147
Практическое занятие 16. Финансовая политика и развитие финансового права в новых экономических условиях.....	160

Практическое занятие 17. Финансовый мониторинг как механизм регулирования финансового права	171
Практическое занятие 18. Финансовый мониторинг: общая характеристика правового механизма ПОД/ФТ в России, виды, система уполномоченных органов	179
Практическое занятие 19. Объекты финансового мониторинга	189
Практическое занятие 20. Функции Банка России в сфере национальной системы ПОД/ФТ и его взаимодействие с Федеральной службой по финансовому мониторингу	200
Практическое занятие 21. Сделки и финансовые операции, подлежащие обязательному контролю	214
Практическое занятие 22. Организация внутреннего контроля субъектами, осуществляющими операции с денежными средствами или иным имуществом	224
Практическое занятие 23. Идентификация клиентов, выявление сомнительных сделок и операций	238
Практическое занятие 24. Постановка на учет лиц, которые осуществляют операции с денежными средствами или иным имуществом, в надзорных органах и порядок их проверки	251
Практическое занятие 25. Финансовый мониторинг и правовое регулирование использования информационных ресурсов, специальных информационных технологий в целях противодействия отмыванию преступных доходов	260