



Национальный исследовательский университет «Высшая школа экономики»

Программа дисциплины «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью» для направления подготовки 40.04.01 «Юриспруденция» уровень магистратура

**Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Национальный исследовательский университет  
«Высшая школа экономики»**

Социально-гуманитарный факультет

Кафедра гражданского и предпринимательского права

**Рабочая программа дисциплины**

**Отдельные виды государственного контроля  
за предпринимательской деятельностью**

для образовательной программы

«Правовое обеспечение предпринимательской деятельности»

направления подготовки 40.04.01 «Юриспруденция»

уровень магистратура

Разработчик программы

Курбатов А.Я., д.ю.н., доцент, akurbatov63@mail.ru

Одобрена на заседании кафедры гражданского и предпринимательского права  
«29» августа 2017 г.

Зав. кафедрой

В.Г. Голубцов \_\_\_\_\_

Утверждена Академическим советом образовательной программы «Юриспруденция»  
направления подготовки 40.03.01 Юриспруденция, образовательной программы «Правовое  
обеспечение предпринимательской деятельности» направления подготовки 40.04.01  
Юриспруденция

1 сентября 2017 г., № протокола 8.2.2.2-16/02

Академический руководитель образовательной программы магистратуры

К.С. Кондратьева \_\_\_\_\_

Пермь, 2017

*Настоящая программа не может быть использована другими подразделениями университета  
и другими вузами без разрешения подразделения-разработчика программы.*



## 1 Область применения и нормативные ссылки

Настоящая программа учебной дисциплины устанавливает требования к образовательным результатам и результатам обучения магистранта и определяет содержание и виды учебных занятий и отчетности.

Программа предназначена для преподавателей, ведущих дисциплину «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью», учебных ассистентов и магистрантов направления подготовки 40.04.01 «Юриспруденция», обучающихся по образовательной программе «Правовое обеспечение предпринимательской деятельности».

Программа учебной дисциплины разработана в соответствии с:

- Образовательным стандартом НИУ ВШЭ по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, утвержденным ученым советом НИУ ВШЭ, протокол от 06.12.2013 №50;
- Основной образовательной программой высшего образования «Правовое обеспечение предпринимательской деятельности» направления подготовки 40.04.01 Юриспруденция;
- Объединенным учебным планом университета по образовательной программе «Правовое обеспечение предпринимательской деятельности» направления подготовки 40.04.01 Юриспруденция, утвержденным в 2017 г.

## 2 Цели освоения дисциплины

Целями освоения дисциплины «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью» являются понимание механизма государственного регулирования и контроля деятельности на рынке ценных бумаг, денежного обращения, налоговых отношений.

В рамках дисциплины рассматривается вопрос становления института ценных бумаг, выявляются особенности ценных бумаг как объектов гражданского права, анализируются классификации ценных бумаг и особенности перехода прав на ценные бумаги, изучаются особенности обращения ценных бумаг, а также правового режима эмиссионных и неэмиссионных ценных бумаг, значение фондового рынка, определяются особенности государственного регулирования рынка ценных бумаг, понятие и виды рынка ценных бумаг, рассматривается понятие и процедуры эмиссии, особенности недобросовестной эмиссии, правовой статус участников рынка ценных бумаг (особое внимание уделяется профессиональным участникам рынка), изучаются особенности правового регулирования организованных торгов цennymi бумагами, рынка коллективных инвестиций, основные положения о производных финансовых инструментах и особенности некоторых договоров с цennymi бумагами, анализируются проблемы защиты прав и законных интересов участников рынка ценных бумаг, а также привлечения к ответственности за нарушения законодательства при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг. Кроме того, рассматриваются вопросы денежного обращения на территории Российской Федерации, организации контроля за их содержанием, порядком совершения, а также изучаются вопросы, касающиеся налоговой системы Российской Федерации, её цифровизации, налогового администрирования.

## 3 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

В результате освоения дисциплины магистрант должен:

- *знать:*

- ключевые понятия, институты и систему законодательства о ценных бумагах и производных финансовых инструментах, основы функционирования рынка ценных бумаг, статус его субъектов, сущность и значение профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, а также механизмы регламентирования государством сделок с цennymi бумагами и



методы контроля исполнения требований законодательства о рынке ценных бумаг, а также гражданское, предпринимательское и финансовое законодательство, актуальные проблемы в сфере рынка ценных бумаг;

- систему актов законодательства о налогах и сборах; перечень обязательных платежей, входящих в систему налогов и сборов Российской Федерации, их виды; налогоплательщиков и элементы налогообложения по федеральным, региональным и местным налогам и сборам, входящим в систему налогов и сборов Российской Федерации; порядок установления, введения и отмены федеральных, региональных и местных налогов и сборов, входящих в систему налогов и сборов Российской Федерации; порядок определения элементов налогообложения для федеральных, региональных и местных налогов, входящих в систему налогов и сборов Российской Федерации; порядок исчисления и уплаты федеральных, региональных и местных налогов и сборов, входящих в систему налогов и сборов Российской Федерации; основные положения и принципы ведения бухгалтерского и налогового учета для целей исчисления и уплаты налогов и сборов, входящих в систему налогов и сборов Российской Федерации; состав налоговой отчетности, порядок её составления и представления в налоговые органы; порядок ведения наличного и безналичного расчетов на территории Российской Федерации;

● *уметь:*

- свободно ориентироваться в действующем законодательстве о ценных бумагах, включая нормы о выпуске и обращении ценных бумаг, об отношениях между участниками рынка ценных бумаг, о государственном контроле на рынке ценных бумаг и правильно применять правовые нормы в практической деятельности;

- анализировать и оценивать правовые ситуации, складывающиеся в связи с выпуском и обращением ценных бумаг, контролем предпринимательской деятельности на рынке ценных бумаг, судебную практику, сложившуюся по вопросам регулирования выпуска и обращения ценных бумаг и заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами;

- оценивать различные теоретические подходы к решению дискуссионных вопросов в сфере обращения и выпуска ценных бумаг, заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, и осуществления государственного контроля на рынке ценных бумаг;

- иметь представление о субъектном составе предпринимательской деятельности на рынке ценных бумаг и особенностях отдельных ее правовых форм, о механизме государственного контроля на рынке ценных бумаг, о судебной практике и способах защиты прав участников рынка ценных бумаг;

- использовать правовые знания для решения социально-экономических проблем на рынке ценных бумаг и производных финансовых инструментов;

- применять знания налогового права при осуществлении должностных полномочий и обязанностей налогового юриста, сотрудника налогового органа;

-анализировать факты хозяйственной деятельности налогоплательщиков, данные бухгалтерской, налоговой, управленческой и иных форм отчетности на предмет возникающих в связи с ними налоговых последствий финансово-хозяйственных операций налогоплательщиков;

-правильно определять элементы налогообложения, порядок исчисления федеральных, региональных и местных налогов и сборов, порядок и сроки их уплаты;

-принимать решения и совершать юридические действия в точном соответствии с актами законодательства о налогах и сборах;

-анализировать информацию о деятельности налогоплательщиков, налоговую и иную документацию с целью выявления фактов нарушения актов законодательства о налогах и сборах, в частности неуплаты (неполной уплаты) федеральных, региональных и местных налогов и сборов;



-осуществлять с применением справочно-правовых систем поиск правовой информации, необходимой для исчисления федеральных, региональных и местных налогов и сборов;

-оказывать юридическую помощь по вопросам применения актов законодательства о налогах и сборах;

-консультировать по вопросам наличного и безналичного денежного обращения на территории Российской Федерации.

● **владеть**

-навыками работы с научной литературой, аналитическими и статистическими материалами; понятийным аппаратом в области рынка ценных бумаг; методологией классификации рынка ценных бумаг, навыками разрешения проблемных вопросов регулирования рынка ценных бумаг; методиками применения научных знаний в организации педагогического процесса учебных заведениях высшего и послевузовского профессионального образования;

-юридической терминологией налогового права; работы с правовыми актами, принятыми на федеральном, региональном, и местном уровнях, включая акты законодательства о налогах и сборах; определения налогоплательщиков (плательщиков сборов) и элементов налогообложения (сборов) для правильного исчисления федеральных, региональных и местных налогов и сборов; – подготовки юридического заключения по отдельным вопросам применения актов законодательства о налогах и сборах; использования справочно-правовых систем и иных источников информации для исполнения должностных полномочий и обязанностей налогового юриста, сотрудника налогового органа; представления результатов проведенного исследования в форме доклада по отдельным проблемам применения актов законодательства о налогах и сборах.

**Уровни формирования компетенций:**

**РБ** — ресурсная база, в основном теоретические и предметные основы (знания, умения);

**СД** – способы деятельности, составляющие практическое ядро данной компетенции;

**МЦ** – мотивационно-ценностная составляющая, отражает степень осознания ценности компетенции человеком и готовность ее использовать

В результате освоения дисциплины магистрант осваивает компетенции:

Компетенция	Код по ОС ВШЭ	Уровни формирования компетенции	Дескрипторы – основные признаки освоения (показатели достижения результата)	Формы и методы обучения, способствующие формированию и развитию компетенции	Форма контроля уровня сформированности компетенции
Способен анализировать, оценивать полноту информации в ходе профессиональной деятельности, при необходимости восполнять и синтезировать недостающую информацию	СК-6	РБ, СД	Способен осуществлять самостоятельный поиск литературы, нормативных актов и материалов судебной практики. Использует логические приёмы для обработки полученной информации	дискуссии, деловые игры, лекции-конференции, работа в минигруппах, реферат, составление документов и договоров, сравнительных таблиц, схем,	Оценка за участие в дискуссии, работе в минигруппе на практическом занятии; Оценка за выполненные виды самостоятельных практических



				выполнение иных письменных работ, решение ситуационных задач	работ
Способен участвовать в правотворческой; правоприменительной; правоохранительной, экспертно-консультационной; организационно-управленческой; научно-исследовательской и педагогической деятельности в сфере юриспруденции.	ПК-1	СД	Осуществляет анализ и трактование нормативных положений в сфере юриспруденции, устанавливает логические связи между правовыми нормами, регулирующими конкретные правоотношения, оценивает эффективность нормативного положения, проводит анализ законодательства, регулирующего спорные правоотношения; выбирает применимую правовую норму, определяет порядок действий участников предпринимательских правоотношений на основании нормативных положений, способен применять результаты проведенного анализа	дискуссии, деловые игры, лекции-конференции, устный опрос, работа в минигруппах, реферат, составление документов и договоров, сравнительных таблиц, схем, выполнение иных письменных работ, решение ситуационных задач	Оценка за участие в дискуссии, работе в минигруппе на практическом занятии; Оценка за выступление на конференции. Оценка за выполненные виды самостоятельных практических работ
Способен определять, транслировать общие	ПК-13	СД, РБ	На основе анализа нормативных актов	дискуссии, деловые игры,	Оценка за участие в



цели в профессиональной юридической деятельности			и учебной литературы способен выявлять общие принципы правоприменения, знает пределы реализации права. Применяет полученные знания при решении профессиональных задач	лекции-конференции, устный опрос, работа в минигруппах, реферат, составление документов и договоров, сравнительных таблиц, схем, выполнение иных письменных работ, решение ситуационных задач	деловой игре по заданному алгоритму; Оценка за выполненные практические работы
Способен к осознанному выбору стратегий межличностного взаимодействия в процессе реализации профессиональной юридической деятельности	ПК-14	РБ, СД	Осуществляет взаимодействие в процессе осуществления профессиональной деятельности в сфере государственного контроля, дает квалифицированные юридические заключения и консультации	дискуссии, деловые игры, работа в минигруппах	Оценка за участие в минигруппе по заданному алгоритму
Способен строить профессиональную юридическую деятельность на основе принципов законности, справедливости и социальной ответственности	ПК-16	СД	Корректно осуществляет сбор, обработку и анализ данных для выработки рекомендаций по работе с клиентами в профессиональной деятельности; многогранно анализирует пути решения проблемы с учетом нравственно-этических и социальных норм поведения	деловые игры, работа в минигруппах, составление документов и договоров, сравнительных таблиц, схем, выполнение иных письменных работ, решение ситуационных задач	Оценка за решение ситуационных задач, выполнение практических заданий по заданному алгоритму



## 4 Место дисциплины в структуре образовательной программы

Настоящая дисциплина относится к базовой (общепрофессиональной) части цикла дисциплин программы.

Изучение данной дисциплины базируется на следующих дисциплинах:

- Современные проблемы предпринимательского права;
- Правовые позиции высших судов по хозяйственно-правовым спорам.

Основные положения дисциплины должны быть использованы в дальнейшем при изучении дисциплин:

- Договорное право,
- Банковское право,
- Налоговые обязательства корпорации и частно-правовые средства налогового планирования.

## 5 Тематический план учебной дисциплины

№	Название раздела	Всего часов	Контактные часы			Самостоятельная работа
			Лекции	Семинары	Практич. зан.	
1	<b>Государственный контроль за предпринимательской деятельностью на рынке ценных бумаг</b>					
	1.1. Ценные бумаги как объекты гражданских прав. Классификация ценных бумаг. Понятие и виды неэмиссионных и эмиссионных ценных бумаг	12,5	0,5	2		10
	1.2. Государственное регулирование и контроль эмиссии ценных бумаг	9,5	0,5	2	1	6
	1.3. Обращение ценных бумаг. Особенности перехода прав на ценные бумаги. Особенности некоторых сделок с цennыми бумагами	9	0	2		7
	1.4. Рынок ценных бумаг: понятие, виды, значение, государственное и частно-правовое регулирование. Участники рынка ценных бумаг. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг	16	1	4	2	9
	1.5. Правовое регулирование организованных торгов цennыми бумагами. Основные положения о производных финансовых инструментах	13	1	2	2	8
	1.6. Государственное регулирование и контроль коллективного инвестирования	9	1	2		6
	1.7. Информационное обеспечение рынка ценных бумаг. Защита	11	1	2	2	6



	прав и законных интересов участников рынка ценных бумаг. Ответственность за нарушения законодательства при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг					
2	<b>Государственный контроль за предпринимательской деятельностью в части соблюдения законодательства о налогах и сборах Российской Федерации</b>					
	2.1. Характеристика налоговой системы РФ. Налоговое планирование и налоговые риски в предпринимательской деятельности	18	1	2		15
	2.2. Налоговый контроль. Виды налогового контроля	22		2		20
	2.3.Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах. Защита прав налогоплательщиков.	23	1	6		16
3	<b>Государственный контроль за предпринимательской деятельностью в части соблюдения законодательства о денежном обращении в Российской Федерации</b>	9	1	4	1	3
<b>Итого:</b>		<b>152</b>	<b>8</b>	<b>30</b>	<b>8</b>	<b>106</b>

## 6 Формы контроля знаний студентов

Тип контроля	Форма контроля	модуль		Параметры **	
		3	4		
Текущий	Контрольная работа		*	Письменная форма	
Итоговый	Экзамен		*	Письменная форма	

## 7 Критерии оценки знаний, навыков

Цель написания контрольной работы состоит в проверке знаний студентов и навыков по логичному и аргументированному решению задач по программе курса.

Контрольная работа включает в себя решение теста и решение одной задачи по тематике дисциплины (в объеме, изученном на момент проведения контрольной работы). Конкретная тематика теста и задач определяется преподавателем на основе содержания дисциплины и предварительно студентам не сообщается.

Каждый студент должен самостоятельно в течение 40 минут изложить в письменном виде решение теста и задачи, аргументировав свой ответ на задачу.

При оценивании работы основное внимание уделяется: во-первых, правильному и полному решению теста и задачи, во-вторых, полноте и логической выверенности аргументации, в-третьих, наличию / отсутствию фактических ошибок.

Количество контрольных работ - одна. Работа выполняется в 4 модуле.



Шкала и критерии оценки за каждое задание:

Количество баллов	Критерии оценивания
0,2	Правильный ответ на вопрос (уровень сложности -1)
0,4	Правильный ответ на вопрос (уровень сложности -2)

Максимальное количество баллов за задачу – 3 балла.

Количество баллов	Критерии оценивания
0	Неправильный ответ
1	Правильный, но неполный ответ, недостаточная аргументация, наличие фактических ошибок
2	Правильный, и полный ответ, полная, недостаточна полная и логически выверенная аргументация, отсутствие (или наличие незначительных) фактических ошибок
3	Правильный и полный ответ, полная и логически выверенная аргументация, отсутствие фактических ошибок

Максимальное общее количество баллов за выполненную работу – 10.

При написании контрольной работы не разрешается пользоваться литературой, нормативно-правовыми актами, конспектами и иными вспомогательными средствами.

## 7.2. Экзамен

Экзамен в рамках курса «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью» проводится во 4 модуле в письменной форме.

Целью проведения экзамена является проверка знаний в рамках изученной дисциплины.

На экзамене студент должен показать знания по всем разделам учебного курса на основании грамотных ответов на вопросы, обозначенные в teste, и при решении задач.

## 8 Содержание дисциплины

### Раздел 1. Государственный контроль за предпринимательской деятельностью на рынке ценных бумаг

#### **Тема 1. Ценные бумаги как объекты гражданских прав. Классификация ценных бумаг. Понятие и виды неэмиссионных и эмиссионных ценных бумаг**

Понятие и признаки ценных бумаг. Способы отнесения объектов гражданских прав к ценным бумагам по законодательству РФ. Связь ценной бумаги с удостоверенным ею правом. Право «на бумагу» и право «из бумаги».

Формальность, публичная достоверность, абстрактность, оборотоспособность, неделимость ценных бумаг. Тесная связь ценной бумаги и воплощенного в ней права и начало презентации.

Значение реквизитов ценной бумаги, их определение и состав.

Основания классификаций ценных бумаг.

Форма ценных бумаг. Учет прав на ценные бумаги. Правовая природа бездокументарных ценных бумаг. Фиксация имущественных прав, закрепленных бездокументарной ценной бумагой.



Способ обозначения субъекта права, способ легитимации, способ передачи. Именные ценные бумаги. Предъявительские бумаги. Ордерные ценные бумаги. Исполнение по ценной бумаге. Возражение по ценной бумаге.

Характер прав владельца ценных бумаг. Долговые, долевые, производные, товарные ценные бумаги.

Понятие и виды неэмиссионных ценных бумаг. Закладные: понятие, структура, виды, учет прав на закладные. Стандартная форма закладных.

Векселя: понятие, структура, виды.

Чеки.

Депозитные и сберегательные сертификаты. Сберегательная книжка не предъявителя.

Товарораспорядительные ценные бумаги: понятие, структура.

Инвестиционный пай ПИФ: понятие, виды. Права владельцев инвестиционных паев.

Ипотечный сертификат участия.

Понятие эмиссионных ценных бумаг. Виды эмиссионных ценных бумаг: акции, облигации, опционы эмитента, российские депозитарные расписки.

Документы, удостоверяющие права, закрепленные эмиссионной ценной бумагой. Понятие и правовое значение сертификата ценных бумаг. Понятие и юридическая природа записи в реестре эмиссионных бумаг. Понятие и юридическая природа записи по счету депо.

Акции: понятие, виды. Обыкновенные и привилегированные акции. Основные и дополнительные права акционеров - владельцев обыкновенных акций и акционеров – владельцев привилегированных акций. Объявленные и размещенные акции. Дробные акции. Открытая и закрытая подписка.

Облигации: понятие, виды.

Особенности эмиссии и обращения облигаций с обеспечением. Облигации с залоговым обеспечением. Эмиссия и обращение облигаций с ипотечным покрытием.

Особенности облигаций с залоговым обеспечением денежными требованиями.

Облигации, обеспеченные поручительством.

Облигации, обеспеченные банковской гарантией, государственной или муниципальной гарантией.

Особенности эмиссии и обращения биржевых и коммерческих облигаций.

Представитель владельцев облигаций. Общее собрание владельцев облигаций.

Оферты по облигациям. Дефолты по облигациям.

Опционы эмитента.

Российские депозитарные расписки.

## **Тема 2. Государственное регулирование и контроль эмиссии ценных бумаг**

Понятие и процедуры эмиссии ценных бумаг. Значение государственного регулирования и контроля эмиссии ценных бумаг.

Принятие решения о размещении эмиссионных ценных бумаг или иного решения, являющегося основанием для размещения эмиссионных ценных бумаг.

Утверждение решения о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг.

Проспект ценных бумаг: понятие и значение. Утверждение и подписание проспекта ценных бумаг.

Предварительное рассмотрение документов, необходимых для осуществления государственной регистрации выпуска ценных бумаг.

Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг или присвоение выпуску (дополнительному выпуску) эмиссионных ценных бумаг идентификационного номера.



Размещение эмиссионных ценных бумаг. Особенности размещении акций при его учреждении акционерного общества, размещения ценных бумаг при реорганизации юридического лица. Особенности размещения ценных бумаг путем подписки и конвертации.

Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг или представление уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг.

Приостановление эмиссии ценных бумаг. Признание выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным.

Внесение изменений в решение о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг и (или) в проспект ценных бумаг.

Отказ эмитента от размещения эмиссионных ценных бумаг.

Особенности процедуры эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг.

### **Тема 3. Обращение ценных бумаг. Особенности перехода прав на ценные бумаги. Особенности некоторых сделок с цennыми бумагами**

Понятие обращения ценных бумаг. Ограничения на обращение ценных бумаг.

Переход прав на ценные бумаги и реализации прав, закрепленных ценных бумагами.

Способы передачи прав на ценные бумаги. Переход прав на документарную ценную бумагу. Ответственность за действительность прав, удостоверенных документарной ценной бумагой. Переход прав по бездокументарной ценной бумаге.

Особенности перехода прав на эмиссионные ценные бумаги.

Особенности купли-продажи эмиссионных ценных бумаг на вторичном рынке. Субъектный состав и существенные условия договора купли-продажи эмиссионных ценных бумаг. Права и обязанности сторон по договору купли-продажи эмиссионных ценных бумаг. Особенности определения формы оплаты эмиссионных ценных бумаг.

Проблема цессии (передачи совокупности прав по ценным бумагам) и передача вещи (ценной бумаги, как объекта права). Правовое содержание трансфера ценных бумаг. Передача именных документов по реестрам должника. Передача документа «по приказу» посредством индоссамента. Передача документа на предъявителя простым вручением документа.

Сделки по приобретению акционерным обществом своих размещенных акций, а также по их обязательному выкупу.

Особенности возникновения обременения ценной бумаги. Договор залога ценных бумаг.

Заемные отношения на рынке ценных бумаг.

Правовые особенности залога ценных бумаг. Договор залога ценных бумаг.

Арест ценных бумаг. Реализация ценных бумаг, на которые обращено взыскание в ходе исполнительного производства.

### **Тема 4. Рынок ценных бумаг: понятие, виды, значение, государственное и частно-правовое регулирование. Участники рынка ценных бумаг. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг**

Рынок ценных бумаг: понятие и значение. Основные задачи, решаемые фондовым рынком. Виды рынков.

Классификации правоотношений, возникающих на рынке ценных бумаг.

Частно-правовые и публично-правовые начала регулирования рынка ценных бумаг.

Группы участников и их взаимодействие.

Эмитенты. Инвесторы.

Деятельность Центрального банка Российской Федерации на рынке ценных бумаг: регулирующие, надзорные и иные функции. Лицензирование на рынке ценных бумаг.

Саморегулируемые организации на рынке ценных бумаг.

Государство и муниципалитеты на рынке ценных бумаг.



Профессиональная деятельность на рынке ценных бумаг.

Лицензионные и иные требования к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. Требования к учредителям, органам управления и работникам профессионального участника рынка ценных бумаг. Аттестаты специалистов рынка ценных бумаг. Аннулирование и приостановление действия лицензии. Совмещение видов деятельности на рынке ценных бумаг. Особенности банкротства профессионального участника рынка ценных бумаг.

Квалифицированные инвесторы.

Понятие и условия осуществления брокерской деятельности. Особенности правового положения брокера. Специальный брокерский счет. Маржинальные сделки.

Понятие и юридическая характеристика дилерской деятельности. Особенность правового положения дилера.

Деятельность форекс-дилера. Дополнительные требования к учредителям (участникам) форекс-дилера.

Особенности регулирования деятельности по управлению ценными бумагами. Объекты доверительного управления. Особенности правового положения доверительного управляющего. Договор доверительного управления ценными бумагами: понятие, правовое положение сторон, условия договора и порядок его исполнения.

Особенности осуществления профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг, связанные с ведением индивидуальных инвестиционных счетов.

Понятие и особенности деятельности депозитария на рынке ценных бумаг. Разграничение полномочий и функций реестродержателя и депозитария.

Понятие, предмет и содержание депозитарного договора, его субъектный состав, форма договора. Конфиденциальность информации и способы обеспечения контроля за депозитарной деятельностью. Особенности получения доходов в денежной форме и иных денежных выплат по эмиссионным ценным бумагам с обязательным централизованным хранением, причитающихся владельцам таких ценных бумаг. Особенности получения дивидендов в денежной форме по акциям, а также доходов в денежной форме и иных денежных выплат по именным облигациям.

Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг: понятие и требования к деятельности. Основные функции держателя реестра (регистратора) и особенности его правового положения. Ограничения деятельности регистратора. Деятельность трансфер-агентов.

Значение договора о ведении реестра. Права и обязанности держателя реестра и эмитента. Правовое положение зарегистрированных лиц. Порядок ведения реестра владельцев ценных бумаг. Ответственность держателя реестра.

Счета, открываемые депозитариями и держателями реестра: счет владельца, счет доверительного управляющего, счет номинального держателя, депозитный счет; казначейский счет эмитента (лица, обязанного по ценным бумагам) и иные счета.

Правовой статус номинального держателя ценных бумаг.

«Информационные» обязанности депозитариев и держателей реестра.

Центральный депозитарий: понятие, лицензионные требования, функции, значение.

Биржи и торговые системы: особенности правового статуса.

Определение клиринга и особенности правового положения клиринговых организаций. Виды клиринга и клиринговых операций. Участники клиринга. Деятельность центрального контрагента.

Деятельность специализированных обществ.

Репозитарная деятельность.

Акционерные инвестиционные фонды и управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов: общая характеристика.



Общая характеристика деятельности негосударственных пенсионных фондов на рынке ценных бумаг.

### **Тема 5. Правовое регулирование организованных торгов цennymi бумагами. Основные положения о производных финансовых инструментах**

Биржи и торговые системы.

Понятие и особенности организованных торгов. Правила организованных торгов.

Требования к организаторам, учредителям (участникам), органам управления и работникам организаторов торгов.

Обязательные нормативы.

Требования к раскрытию (предоставлению) информации и документов организатором торговли, а также защите информации.

Договор об оказании услуг по проведению организованных торгов.

Требования к участникам организованных торгов.

Заключение договора на организованных торгах.

Особенности заключения на организованных торгах договоров с центральным контрагентом и клиринговым брокером.

Приостановление или прекращение организованных торгов.

Допуск ценных бумаг к организованным торговам. Листинг ценных бумаг. Делистинг ценных бумаг.

Обязанности организаторов торговли.

Общие положения о производных финансовых инструментах. Базисные активы производных финансовых инструментов.

Форвардные и фьючерсные договоры и их оценка.

Опционный договор, своп-договор и их оценка.

Особенности заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

Понятие и правовое значение американских депозитарных расписок и глобальных депозитарных расписок. Структура и особенности сделок с применением АДР и ГДР.

### **Тема 6. Государственное регулирование и контроль коллективного инвестирования**

Коллективное инвестирование: понятие и характерные черты.

Регулирование и контроль деятельности акционерных инвестиционных фондов.

Регулирование и контроль деятельности негосударственных пенсионных фондов.

Паевые инвестиционные фонды: понятие, виды.

Инвестиционный пай.

Доверительное управление (ДУ) паевым инвестиционным фондом: деятельность управляющей компании, договор ДУ, правила ДУ паевым инвестиционным фондом.

ПИФ: формирование, регистрация, функционирование, прекращение.

Деятельность специализированного депозитария.

### **Тема 7. Информационное обеспечение рынка ценных бумаг. Защита прав и законных интересов участников рынка ценных бумаг. Ответственность за нарушения законодательства при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг**

Информационное обеспечение рынка ценных бумаг. Раскрытие информации на рынке ценных бумаг. Освобождение эмитента от обязанности осуществлять раскрытие информации о ценных бумагах. Информация о ценных бумагах и о производных финансовых инструментах,



предназначенных для квалифицированных инвесторов. Предоставление информации центральному депозитарию.

Недобросовестные практики на рынке ценных бумаг: понятие, основные виды, значение.

Конфликт интересов: понятие, значение. Мероприятия по выявлению и предотвращению конфликтов интересов.

Противодействие неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком.

Регулирование рекламы на рынке ценных бумаг.

Защита прав владельцев ценных бумаг: гражданско-правовые, административно-правовые и уголовно-правовые средства. Виды ответственности на рынке ценных бумаг.

Гражданско-правовые способы защиты прав. Виндикационный иск. Особенности истребования документарных ценных бумаг от добросовестного приобретателя. Восстановление прав по документарной ценной бумаге. Защита нарушенных прав правообладателей. Последствия истребования бездокументарных ценных бумаг. Последствия утраты учетных записей, удостоверяющих права на бездокументарные ценные бумаги.

Признание сделок недействительными и применение правил о последствиях недействительных сделок. Основания признания недействительными ценных бумаг. Корпоративный контроль. Взыскание убытков. Обжалование действий (бездействий) участников правоотношений.

Формы и методы проведения занятий по разделу, применяемые учебные технологии: самостоятельная работа с источниками; лекционные, семинарские занятия по темам раздела.

## **Раздел 2. Государственный контроль за предпринимательской деятельностью в части соблюдения законодательства о налогах и сборах Российской Федерации**

### **ТЕМА 2.1. Характеристика налоговой системы РФ. Налоговое планирование и налоговые риски в предпринимательской деятельности**

Структура пополнения российского бюджета в разрезе налогов. Основные налоговые доначисления в практике налоговых органов. Налог на прибыль (общая характеристика налога). Виды налоговой выгоды. Экономическая обоснованность расходов: пределы оценки целесообразности. Проблема документального подтверждения расходов. Налог на добавленную стоимость (общая характеристика налога). Виды налоговой выгоды. Счет-фактура. Налог на имущество (общая характеристика налога). Виды налоговой выгоды. Транспортный налог (общая характеристика налога). Налоговые льготы. Налог на доходы физических лиц (общая характеристика налога). Виды налоговой выгоды. Имущественные вычеты. Страховые взносы (общая характеристика). Виды налоговой выгоды. Специальные режимы налогообложения (УСН, ЕНВД, соглашения о разделе продукции, др.). Процедура уплаты налогов. Зачет и возврат налогов.

Общие и специальные методы налогового планирования. Метод выбора системы налогообложения (общая и специальные системы налогообложения). Значение выбора системы налогообложения. Использование правового режима налогообложения при упрощенной системе налогообложения для целей налогового планирования. Использование режимов обложения единым налогом на вмененный доход, режима соглашений о разделе продукции.

Источники: российское налоговое законодательство. Соглашения об избежании двойного налогообложения: значение таких соглашений для целей налогового планирования.

Правовое значение актов Конституционного Суда РФ и ВАС РФ. Проблема признания актов ВАС РФ источником права. Значение постановлений Европейского суда по правам человека (ЕСПЧ) и Европейского суда справедливости (ЕСС) для российской практики.

Правовое значение письменных разъяснений Минфина РФ.



Судебные доктрины: «налоговая выгода», «приоритет существа над формой», «деловая цель», «должная осмотрительность», «реальность экономической деятельности», «недобросовестность», «экономическая обоснованность», «взаимозависимость лиц», «доктрина вытянутой руки», «доктрина одной руки», «фактическое местонахождение», «соблюдение требований формализма», «сделка по шагам».

### **Тема 2.2. Налоговый контроль. Виды налогового контроля.**

1. Понятие и признаки налогового контроля. Содержание налогового контроля.
2. Формы и методы налогового контроля. Принципы налогового контроля. Классификация налогового контроля по видам.
3. Понятие и цель учета налогоплательщиков. Порядок постановки на учет организаций и индивидуальных предпринимателей.
4. Понятие и признаки камеральной налоговой проверки. Порядок проведения камеральной налоговой проверки.
5. Основание проведения выездной налоговой проверки. Порядок проведения выездной налоговой проверки.
6. Повторная выездная налоговая проверка: понятие, основания назначения, порядок проведения.
7. Акт налоговой проверки: понятие и значение. Требования к акту налоговой проверки. Срок составления акта и порядок его передачи проверяемому лицу. Порядок направления налогоплательщиком возражений по акту. Порядок рассмотрения материалов проверки и вынесения решения. Порядок вынесения решения.
8. Мероприятия дополнительного налогового контроля: понятие, основания назначения и порядок осуществления.

### **Тема 2.3. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах.**

#### **Защита прав налогоплательщиков.**

1. Налоговое правонарушение: понятие, признаки, состав, виды.
2. Квалификация налоговых правонарушений. Основания квалификации. Требования к квалификации налоговых правонарушений.
3. Понятие, содержание и основные признаки налоговой ответственности. Ее отличие от других видов юридической ответственности. Основания налоговой ответственности.
4. Субъекты налоговой ответственности.
5. Обстоятельства, исключающие налоговую ответственность.
6. Давность привлечения лица к налоговой ответственности.
7. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность.
8. Защита прав налогоплательщика: понятие, виды. Общая характеристика.
9. Административная защита прав налогоплательщика.
10. Судебная защита прав налогоплательщика.

Формы и методы проведения занятий по разделу, применяемые учебные технологии: самостоятельная работа с источниками; лекционные, семинарские занятия по темам раздела.

### **Раздел 3. Государственный контроль за предпринимательской деятельностью в части соблюдения законодательства о денежном обращении Российской Федерации**

**Тема 3.1. Деньги как правовая категория. Денежная система России. Денежные расчёты. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём.**



1. Понятие денежной системы РФ и ее правовые основы. Конституция РФ о денежной системе. Состав денежной системы. Денежно-кредитное регулирование и денежное обращение. Денежная масса.
2. Правовое регулирование денежного обращения. Эмиссия денег. Правовые основы обращения наличных денег. Правила ведения кассовых операций: общие положения и специальный порядок.
3. Порядок и правила применения ККТ.
4. Безналичные расчеты. Правовые основы безналичного обращения. Виды безналичного денежного обращения.
5. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.

**Формы и методы проведения занятий по разделу, применяемые учебные технологии:** самостоятельная работа с источниками; лекционные и семинарские занятия по темам раздела, включающие решение ситуационных задач, рассмотрение практических задач и кейсов, обсуждение правоприменительной практики, деловые игры.

## 9 Образовательные технологии

При реализации программы дисциплины «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью» предусмотрены аудиторные занятия и самостоятельная работа студентов, в рамках которых используются различные образовательные технологии.

**Аудиторные** занятия проводятся в виде лекций и семинаров. При этом в рамках лекционных занятий предпочтение отдается лекциям с отражением проблемного характера правового регулирования тех или иных вопросов функционирования рынка ценных бумаг, выпуска и обращения ценных бумаг, заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами (проблемные лекции), осуществления государственного контроля на рынке ценных бумаг, понятия налоговой системы, денежного обращения.

В ходе преподавания дисциплины применяются активные и интерактивные формы проведения занятий (проблемные семинары, дискуссии, анализ договоров, решение ситуационных задач в рамках кейс-технологий, решение тестов, составление схем, сравнительных таблиц, «круглые столы», деловые игры, выступления с докладами, подготовка рефератов и пр.).

Лекция – устное, логически стройное, системное и ясное изложение преподавателем учебного материала. Цель лекции - формирование методологической, организационной и информационной основы для последующего усвоения магистрантами учебного материала. Лекции обеспечивают системность и равномерность работы обучающихся во время учебного процесса.

Семинарские занятия – важнейший способ закрепления знаний, полученных на лекциях, при чтении базового учебника, основной и дополнительной литературы, при анализе нормативно-правовых актов и актов применения права. Семинары позволяют более глубоко изучить дисциплину, овладеть методологией научного познания, в свободной обстановке обменяться мнениями, до конца уяснить проблемный вопрос, связать теоретические положения с практикой. В ходе занятий каждая тема изучается в соответствии с содержанием, указанным в разделе 8 настоящей рабочей программы. Основная цель семинаров - научить анализу источников правового регулирования деятельности на рынке ценных бумаг и осуществления государственного контроля в этой сфере, грамотно применять их к сложившимся правоотношениям, правильно квалифицировать юридические факты, формулировать правовые нормы (нормативных правовых и локальных актов) в сфере рынка ценных бумаг, налогоприменения; составлять заявления, иски, отзывы, жалобы, обращения, договоры и другие



правореализационные акты, а также правоприменительные акты в сфере выпуска и обращения ценных бумаг; осуществлять правовую экспертизу документов; разъяснять права субъектов правоотношений, возникающих в связи с выпуском и обращением ценных бумаг, а также при осуществлении государственного контроля на рынке ценных бумаг, консультировать по правовым вопросам на рынке ценных бумаг. При этом на занятия должны выноситься дискуссионные вопросы, а также проблемы, не имеющие однозначного решения. Методика их обсуждения может быть разной: дискуссии, доклады, «круглые столы», деловые игры, решение ситуационных задач в рамках кейс-технологий. Важно, чтобы у студентов в ходе семинаров развивались навыки принятия квалифицированного решения юридических вопросов и споров, возникающих при осуществления деятельности на рынке ценных бумаг и государственного контроля указанной деятельности. Семинары можно также назвать своеобразной школой мастерства устных выступлений, что немаловажно для будущих юристов. При проведении занятий сочетаются индивидуальные и групповые формы работы.

Освоение дисциплины в ходе аудиторных занятий дополняется **самостоятельной работой** обучающихся, во время которой они изучают конспекты лекций, основную и дополнительную литературу, готовятся к семинарским занятиям, к промежуточному контролю, выполняют задания. Самостоятельная работа магистрантов имеет целью формирование и развитие профессиональных навыков обучающихся.

Объем занятий, проводимых в интерактивной форме, составляет 35% от аудиторных занятий.

## 9.1 Методические рекомендации преподавателю

Дисциплина «Отдельные виды государственного контроля за предпринимательской деятельностью» изучается в течение двух модулей.

В соответствии с учебным планом при изучении дисциплины занятия проходят в форме лекций и семинаров. В рамках дисциплины изучается темы, которые неравнозначны по объему теоретического, нормативного и практического материала.

В ходе преподавания дисциплины необходимо обращать внимание магистрантов на сочетание частных и публичных начал в правовом регулировании деятельности на рынке ценных бумаг, налогообложения, денежного обращения, на особенности функционирования рынка ценных бумаг и тенденции в регулировании и государственном контроле рынка ценных бумаг, налогообложения, денежного обращения, различные походы к решению спорных вопросов, возникающих в области рынка ценных бумаг, налогообложения, денежного обращения

Поскольку лекция является основой для последующего усвоения магистрантами учебного материала, задачей преподавателя на лекции является раскрытие содержания темы, разъяснение ее значения, выделение особенностей изучения. По своей структуре лекции могут отличаться одна от другой: это зависит от содержания и характера излагаемого материала. Однако любая лекция должна излагаться в соответствии с планом, сообщенным магистрантам. Полезно напомнить содержание предыдущей лекции, связать его с новым материалом и последующими темами, определить место и назначение в дисциплине, в системе других наук, в конце лекции подвести итог. Особое внимание необходимо уделить тем ситуациям, когда материал по конкретной теме не нашел еще отражения в существующих учебниках или некоторые его разделы устарели, отдельные темы особенно трудны для самостоятельного изучения и требуют методической переработки лектором, по проблемным вопросам дисциплины существуют разные точки зрения.

Лектору следует акцентировать внимание магистрантов на динамике правового регулирования деятельности на рынке ценных бумаг и соответствующего государственного контроля, налогообложения, денежного обращения, что предопределяет необходимость



постоянного отслеживания изменений в законодательстве, сопоставлению текстов учебной и научной литературы с действующими правовыми актами.

Также преподаватель определяет направления самостоятельной работы магистрантов и ставит соответствующие задачи, дает методические рекомендации по изучению темы и организации самостоятельной работы.

Семинарские занятия по дисциплине строятся с учетом практико-ориентированного подхода к результатам образования, который предполагает использование активных и интерактивных форм обучения. Семинары призваны углублять, расширять, детализировать и систематизировать полученные знания и содействовать выработке навыков профессиональной деятельности.

Занятия проводятся с использованием различных технологий: дискуссии, решение и обсуждение ситуационных задач, заслушивание докладов, оппонирование рефератов, результатов проведенного анализа норм права, обсуждение сформулированных в соответствии с заданиями условий договоров, устный опрос по теме. Особое вниманиеделено на интерактивным формам обучения (дискуссиям, решению ситуационных задач и пр.).

Во время дискуссии осуществляется активное взаимодействие магистрантов и обеспечивается более глубокое усвоение материала. Дискуссия отчетливо показывает, насколько хорошо обучающиеся понимают обсуждаемые вопросы. Решение ситуационных задач позволяет развивать творческие способности обучающихся, формирует навыки выполнения сложных заданий и разработки алгоритмов принятия решения. Этот метод также способствует формированию таких качеств, как инициативность и самостоятельность.

Важно, чтобы в ходе семинарских занятий у обучающихся развивалась способность принятия квалифицированного решения юридических вопросов и споров, возникающих при осуществлении деятельности на рынке ценных бумаг и при осуществлении государственного контроля.

Работа магистрантов на занятиях оценивается исходя из их активности и заинтересованности в выполнении заданий, аргументированности позиций по вопросам, обсуждаемым в ходе дискуссий, и при решении ситуационных задач, полноты и правильности ответов при выполнении самостоятельных работ (не предполагающих однозначного решения), уровня раскрытия тем докладов, их содержания, а также культура речи выступающих.

## 9.2 Методические указания магистрантам

Дисциплина состоит из тем, которые неравнозначны по объему теоретического, нормативного и практического материала, а также по распределению часов.

На лекциях, для успешного освоения материала, рекомендуется осуществлять конспектирование, обращать внимание на дискуссионные вопросы и проблемные моменты регулирования деятельности на рынке ценных бумаг и соответствующего государственного контроля.

Начинать подготовку к семинарскому занятию по любой из тем дисциплины рекомендуется с чтения соответствующих разделов учебной литературы. Затем отдельные вопросы темы прорабатываются по источникам, приведенным в литературе к разделу, анализируются нормативные акты и акты применения права (если вопрос не является исключительно теоретическим).

Особое внимание следует уделить соотношению текстов учебных и научных источников с положениями действующих нормативно-правовых актов, поскольку с момента издания / размещения в сети интернет учебников, книг, статей и пр., в нормативно-правовые акты могли быть внесены изменения и (или) дополнения, либо они могли быть признаны утратившими силу.

Самостоятельная работа – это планируемая, которая выполняется по заданию и при методическом руководстве преподавателя, но без его непосредственного участия.



Самостоятельная работа предназначена не только для овладения учебным материалом, но и формирования и развития профессиональных навыков обучающихся, в т.ч. способности решить проблему без помощи третьих лиц, находить конструктивные решения, выход из кризисной ситуации, принимать на себя ответственность и т.д.

В ходе самостоятельной работы необходимо ознакомиться с тематическим планом и содержанием дисциплины, и в соответствии с ними строить свою самостоятельную работу в течение модуля (проанализировать конспекты лекций и нормативно-правовые акты и акты применения права, изучить основную и дополнительную литературу, законспектировать необходимый материал, составить тезисы, осуществить поиск информации по справочно-правовым системам, а также на сайтах органов государственной власти, публичных юридических лиц и др., выполнить задания, подготовиться к дискуссии, устному опросу, текущему и промежуточному контролю, использовать для самопроверки материалы фонда оценочных средств и т.п.).

Если во время освоения дисциплины у магистранта возникли вопросы или сложности, например в понимании материала или решении ситуационных задач, он может обратиться к преподавателю за разъяснениями (в установленные часы консультаций или в иное время по согласованию с преподавателем).

В рамках выполнения заданий к семинарским занятиям дисциплины следует учесть нижеприведенные рекомендации.

Выполненные задания должны быть надлежащим образом оформлены и сданы в определенный срок (если соответствующие требования установлены для данного вида работ).

При решении ситуационной задачи студентам необходимо продемонстрировать: понимание рассматриваемой проблемы; способность ясно, последовательно и логически мыслить, грамотно и аргументированно излагать свою точку зрения; умение применять нормы права и истребовать дополнительную информацию; оперативно принимать решения; излагать, отстаивать и критически оценивать свою точку зрения, а также анализировать свои и чужие ошибки; умение находить все возможные пути решения проблемы. Решение ситуационных задач всегда оформляется письменно (либо в тетради, либо на отдельных листах, в печатном и (или) рукописном виде). При этом решение должно содержать не только ответ (например, «суд удовлетворит иск полностью» или «суд в иске откажет»), но и подробную аргументацию со ссылкой на конкретные статьи нормативно-правовых актов. При оценке решения ситуационной задачи учитывается полнота решения, правильность применения нормативно-правовых актов, качество выполнения работы и логика изложения материала, указание на альтернативные варианты решения (при наличии), аккуратность в оформлении работы.

Во время *устного ответа* на вопрос, магистрант должен четко сформулировать ответ, приводя теоретические положения, нормы источников права и, если необходимо, примеры из судебной практики. Если требуется в соответствии с формулировкой вопроса - раскрыть значение изучаемого правового явления / проблемы, привести аргументы в пользу выдвигаемых и отвергаемых концепций, проанализировать существующие точки зрения и изложить свою, аргументировав ее, подкрепляя ссылками на соответствующие источники, провести сравнение с законодательством / практикой зарубежных стран.

Во время участия в *дискуссии* важно помнить о том, что цель дискуссии не доказать свою правоту, а найти истину, решение проблемы или выход из ситуации. Кроме того, дискуссия – это процесс, в котором под влиянием новой информации и аргументов сторон возможно изменение хода обсуждения. Во время дискуссии необходимо соблюдать правила ее ведения, в частности, обсуждать только то, что относится к теме дискуссии, с уважением относиться к мнению других людей, аргументировать высказываемые позиции, придерживаться дружелюбного тона.

Доклад может быть только устным, поэтому он должен хорошо восприниматься на слух и быть интересно подан аудитории. При подготовке доклада необходимо подобрать источники



в соответствии с темой, переработать материал и изложить его в определенной последовательности. Полезно составить тезисы, выписать ключевые слова. Во время выступления можно опираться на материалы в виде слайдов, схем, таблиц и пр., которые относятся к рассматриваемой теме. Как правило, структура доклада следующая: введение (указывается тема и цель доклада, обозначается проблема, раскрываются основные термины, а также тематические разделы, намечаются методы решения поднятой в докладе проблемы и предполагаемые результаты); основная часть доклада (раскрывается тема); заключение (содержатся выводы, предлагаются возможные пути решения рассмотренной проблемы). Выступление с докладом подчинено регламенту - не более пяти минут.

*Реферат* — индивидуальная письменная работа обучающегося, предполагающая анализ изложения в научных и других источниках определенной научной проблемы или вопроса. Как правило, реферат имеет стандартную структуру: титульный лист, содержание, введение, основное содержание темы, заключение, список использованных источников, приложения. Оценивается оригинальность реферата, актуальность и полнота использованных источников, системность излагаемого материала, логика изложения и убедительность аргументации, оформление, своевременность сдачи, защита реферата перед аудиторией.

Важно помнить, что активное поведение во время устных опросов, дискуссий, выступлений с докладами, оппонирования рефератов, обсуждения решений ситуационных задач и результатов проведенных исследований позволяет, помимо прочего, совершенствовать мастерство публичных выступлений.

## 10 Оценочные средства для текущего контроля и аттестации магистранта

### 10.1 Оценочные средства для оценки качества освоения дисциплины в ходе текущего контроля

Перечень вопросов для самоконтроля:

1. Ценные бумаги как объекты гражданских прав.
2. Понятие документарной ценной бумаги. Требование к документарной ценной бумаге, исполнение и возражение по ней. Понятие бездокументарной ценной бумаги. Исполнение по бездокументарной ценной бумаге.
3. Основания классификаций ценных бумаг.
4. Государственные и муниципальные ценные бумаги. Эмитенты государственных и муниципальных ценных бумаг.
5. Требования к эмиссии государственных и муниципальных ценных бумаг. Порядок возникновения обязательств РФ, субъекта РФ и муниципального образования по государственным и муниципальным ценным бумагам. Особенности исполнения обязательств по государственным и муниципальным ценным бумагам.
6. Понятие и виды эмиссионных ценных бумаг. Форма удостоверения прав, составляющих эмиссионную ценную бумагу.
7. Акция: понятие, виды, правовой режим.
8. Размещенные и объявленные акции: понятие, правовая характеристика.
9. Права акционеров по обыкновенным и привилегированным акциям.
10. Облигация: понятие, виды, правовой режим.
11. Юридические особенности биржевых облигаций.
12. Облигации, обеспеченные поручительством. Облигации, обеспеченные банковской гарантией, государственной или муниципальной гарантией.
13. Облигации с ипотечным покрытием.



14. Правовой режим российских депозитарных расписок.
15. Правовой режим опциона эмитента.
16. Общая характеристика процедуры эмиссии и ее этапов.
17. Принятие решения о размещении эмиссионных ценных бумаг или иного решения, являющегося основанием для размещения эмиссионных ценных бумаг. Утверждение решения о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг.
18. Государственная регистрация выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг или присвоение выпуску (дополнительному выпуску) эмиссионных ценных бумаг идентификационного номера.
19. Основания для отказа в государственной регистрации выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг.
20. Проспект ценных бумаг. Утверждение и подписание проспекта ценных бумаг. Информация о выпуске (дополнительном выпуске) эмиссионных ценных бумаг.
21. Размещение эмиссионных ценных бумаг. Отказ эмитента от размещения эмиссионных ценных бумаг.
22. Государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг или представление уведомления об итогах выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг.
23. Приостановление эмиссии ценных бумаг. Признание выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг несостоявшимся или недействительным.
24. Переводный и простой вексель. Форма векселя. Срок платежа по векселю.
25. Индоссамент, аваль, акцепт векселя. Платеж по векселю.
26. Депозитные и сберегательные сертификаты.
27. Банковские сберегательные книжки на предъявителя.
28. Правовой режим чеков.
29. Особенности закладной как ценной бумаги. Содержание закладной. Депозитарный учет закладной. Регистрация владельцев закладной.
30. Осуществление прав по закладной и исполнение обеспеченного ипотекой обязательства. Восстановление прав на утраченную закладную.
31. Инвестиционные паи.
32. Ипотечные сертификаты участия.
33. Понятие и виды коносамента. Содержание коносамента. Множественность экземпляров коносамента. Оговорки в коносаменте. Доказательственная сила коносамента. Передача коносамента.
34. Складские свидетельства.
35. Рынок ценных бумаг: понятие и виды.
36. Первичный и вторичный рынок ценных бумаг: организационные, правовые и функциональные характеристики.
37. Государственное регулирование рынка ценных бумаг.
38. Регулирование и лицензирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг.
39. Функции и полномочия Банка России на рынке ценных бумаг.
40. Обжалование ненормативных актов, решений и действий (бездействия) Банка России на рынке ценных бумаг.
41. Саморегулируемые организации профессиональных участников рынка ценных бумаг.
42. Участники рынка ценных бумаг. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
43. Брокерская деятельность.
44. Дилерская деятельность. Деятельность форекс-дилеров.



45. Деятельность по управлению ценными бумагами.
46. Депозитарная деятельность.
47. Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг.
48. Основные правовые характеристики системы удостоверения прав владельцев ценных бумаг. Понятие и правовое значение системы ведения реестра владельцев именных ценных бумаг.
49. Совмещение профессиональных видов деятельности на рынке ценных бумаг.
50. Клиринговая организация. Условия и порядок осуществления клиринговой деятельности.
51. Организаторы торговли: биржи и торговые системы.
52. Особенности правового положения акционерного инвестиционного фонда.
53. Деятельность управляющей компании по управлению (доверительному управлению) на рынке ценных бумаг.
54. Деятельность специализированного депозитария на рынке ценных бумаг.
55. Особенности правового положения негосударственного пенсионного фонда.
56. Инвестирование пенсионных накоплений и размещение средств пенсионных резервов негосударственными пенсионными фондами.
57. Особенности осуществления деятельности по обязательному пенсионному страхованию.
58. Требования к органам управления и работникам профессионального участника рынка ценных бумаг. Требования к учредителям (участникам) профессионального участника рынка ценных бумаг.
59. Обращение ценных бумаг. Ограничения на обращение ценных бумаг. Учет прав на бездокументарные ценные бумаги.
60. Переход прав на ценные бумаги и реализации прав, закрепленных ценностями бумагами. Возникновение обременения ценной бумаги.
61. Ответственность за действительность прав, удостоверенных документарной ценной бумагой. Особенности истребования документарных ценных бумаг от добросовестного приобретателя. Восстановление прав по документарной ценной бумаге. Лица, ответственные за исполнение по бездокументарной ценной бумаге.
62. Допуск ценных бумаг к организованным торговлям.
63. Специальные правила допуска к обращению и исключения из обращения ценных бумаг. Процедура листинга и делистинга ценных бумаг.
64. Особенности эмиссии и обращения облигаций с ипотечным покрытием.
65. Особенности размещения и обращения в Российской Федерации ценных бумаг иностранных эмитентов.
66. Понятие и основные виды производных финансовых инструментов.
67. Особенности заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.
68. Информационное обеспечение рынка ценных бумаг. Раскрытие информации на рынке ценных бумаг. Требования к содержанию распространяемой, предоставляемой или раскрываемой информации.
69. Противодействие неправомерному использованию инсайдерской информации.
70. Предупреждение, ограничение и пресечение монополистической и недобросовестной конкуренции на рынке ценных бумаг. Противодействие манипулированию рынком.
71. Ограничения на рынке ценных бумаг в целях защиты прав и законных интересов инвесторов.
72. Специфика ответственности профессиональных участников на рынке ценных бумаг.



73. Защита прав и законных интересов инвесторов Банком России.
74. Санкции, применяемые Банком России к участникам рынка ценных бумаг.
75. Защита прав и законных интересов инвесторов - физических лиц их общественными объединениями.
76. Уголовная и административная ответственность за нарушения законодательства Российской Федерации о ценных бумагах.
77. Денежная система РФ: понятие, состав, правовые основы.
78. Правовые основы наличного денежного обращения.
79. Правовые основы безналичных расчетов. Расчеты по инкассо.
80. Правила осуществления расчетов платежными поручениями.
81. Понятие налога, сбора и иных обязательных платежей. Классификация налогов.
82. Понятие, принципы построения и тенденции развития налоговой системы Российской Федерации.
83. Система налогов и сборов в Российской Федерации.
84. Понятие, предмет и метод налогового права.
85. Система, принципы и источники налогового права.
86. Участники налоговых правоотношений, их классификация.
87. Система и компетенция налоговых органов.
88. Министерство финансов Российской Федерации как участник налоговых правоотношений.
89. Понятие налогового контроля, его формы, методы и виды.
90. Система и компетенция органов, осуществляющих налоговый контроль.
91. Направления налогового контроля. Учет налогоплательщиков.
92. Камеральные налоговые проверки.
93. Выездные налоговые проверки.
94. Контроль за правильностью применения ККТ.
95. Понятие и виды ответственности за нарушения законодательства о налогах.
96. Ответственность за налоговые правонарушения.
97. Ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах, содержащие признаки административного правонарушения.
98. Понятие и виды производств по делам о нарушениях законодательства о налогах и сборах.
99. Производство по делам о налоговых правонарушениях.
100. Налоговые споры и порядок их разрешения.

### **10.2. Примеры тестовых заданий:**

1. Генеральным агентом по размещению, выкупу и обмену выпусков облигаций федеральных займов является:
  - а) Правительство Российской Федерации,
  - б) Министерство финансов Российской Федерации,
  - в) Внешэкономбанк,
  - г) Центральный банк Российской Федерации.
2. Закладная является:
  - а) предъявительской ценной бумагой,
  - б) ордерной ценной бумагой,
  - в) именной ценной бумагой,
  - г) приложением к договору об ипотеке.



3. Инвестиционная декларация акционерного инвестиционного фонда, а также все изменения или дополнения к декларации представляются:

- а) в ЕГРЮЛ,
- б) в Минфин РФ,
- в) в Роспотребнадзор,
- г) в Банк России.

4. Имущество, составляющее паевой инвестиционный фонд:

- а) принадлежит инвестиционному фонду на праве собственности,
- б) является общим имуществом владельцев инвестиционных паев и принадлежит им на праве общей долевой собственности,
- в) принадлежит инвестиционному фонду на праве оперативного управления,
- г) принадлежит участникам инвестиционного фонда на праве собственности пропорционально их долям в имуществе.

5. Деятельность специализированного депозитария может совмещаться:

- а) со страховой деятельностью,
- б) с деятельностью по ведению реестра владельцев ценных бумаг,
- в) с деятельностью микрофинансовой организации,
- г) с деятельностью кредитной организации.

6. Удостоверяет право держателя ценной бумаги на получение от лица, ее выпустившего, в предусмотренный ценной бумагой срок номинальной стоимости или иного имущественного эквивалента, а также право на получение фиксированного в ней процента от номинальной стоимости либо иные имущественные права:

- а) сберегательный (депозитный) сертификат,
- б) облигация,
- в) акция,
- г) вексель.

7. Полномочиями налоговых органов наделены:

- а) Органы Федеральной налоговой службы по налогам и сборам и МВД РФ
- б) \*Органы Федеральной налоговой службы и государственных внебюджетных фондов
- в) Органы Федеральной налоговой службы и финансовые органы
- г) Органы Федеральной налоговой службы

8. Моментом окончания выездной налоговой проверки является:

- а) составление акта проверки
- б) возврат истребованных налоговым органом документов
- в) принятие решения по акту проверки
- д) \*выдача справки о проведении проверки

9. Камеральная налоговая проверка проводится:

- а) по месту нахождения объекта проверки
- б) по месту нахождения налогового органа либо по месту нахождения объекта проверки в соответствии с решением руководителя налогового органа
- с) по месту содержания под стражей руководителя (главного бухгалтера) проверяемой организации



d) \*по месту нахождения налогового органа

10. Налоговая льгота может устанавливаться:

- a) нормативным актом органа исполнительной власти
- b) решением налогового органа
- c) \*только налоговым законом
- d) решением финансового органа

### **10.3. Примеры заданий промежуточной аттестации**

**Задача:** Налогоплательщик направил в обслуживающий его банк платежное поручение на уплату налога на добавленную стоимость. В установленный срок данные денежные средства не поступили в бюджет вследствие отсутствия денежных средств на корреспондентском счете банка. Налоговый орган направил налогоплательщику требование об уплате НДС.

Можно ли считать налоговую обязанность указанного налогоплательщика исполненной? В каком случае требование налогового органа об уплате НДС будет обоснованным.

**Задача:** В ходе проведения камеральной налоговой проверки налоговый орган установил, что юридическое лицо несвоевременно представило расчет авансового платежа по налогу на имущество организаций за отчетный период, и на основании этого вынес решение о привлечении налогоплательщика к ответственности по пункту 1 статьи 119 Налогового кодекса Российской Федерации.

Правомерны ли действия налогового органа?

**Задача:** Налоговый орган обратился в суд с заявлением о взыскании с налогоплательщика штрафа за неполную уплату налога на добавленную стоимость. Арбитражный суд отказал в удовлетворении данного заявления, при этом он ссылался на то, что непредставление документов, подтверждающих правомерность налоговых вычетов по НДС само по себе не свидетельствует о факте неполной уплаты НДС и должно наказываться в соответствии со статьей 126 Налогового кодекса Российской Федерации, а не со статьей 122 НК РФ.

Дайте правовой анализ данной ситуации и оцените обоснованность решения арбитражного суда.

## **11 Порядок формирования оценок по дисциплине**

Преподаватель оценивает работу магистрантов на семинарских и практических занятиях:

При определении оценки за текущую работу учитываются:

– Посещаемость занятий (за каждый пропуск без уважительной причины снимается балл из итоговой оценки).

– Участие в работе на семинарах, практических занятиях: активность в обсуждении, анализе решений, правильность ответов, обоснованность и эффективность предлагаемых решений (каждое выступление с правильным ответом, обоснованным решением поощряется баллом к оценке).

– Выполнение текущих проектов, заданий по темам текущих занятий, сроки, полнота и эффективность решений.



– Качество подготовки выступлений по выбранным темам (количество и объём использованных источников, полнота их изучения и представления, качество оформления отчёта и презентации).

Оценки за работу на семинарских и практических занятиях преподаватель выставляет в рабочую ведомость. Оценка по 10-ти балльной шкале за работу на семинарских и практических занятиях определяется перед промежуточным или итоговым контролем -  $O_{\text{аудиторная}}$ .

Преподаватель оценивает самостоятельную работу магистрантов: своевременность и качество выполняемых домашних заданий, качество самостоятельной работы при подготовке выступлений на семинарских и практических занятиях,

Оценки за самостоятельную работу магистранта преподаватель выставляет в рабочую ведомость. Оценка по 10-ти балльной шкале за самостоятельную работу определяется перед промежуточным или завершающим контролем -  $O_{\text{сам.}}$ .

**Накопленная оценка** по дисциплине рассчитывается по формуле:

$$O_{\text{накопленная}} = 0,3 * O_{\text{текущий}} + 0,4 * O_{\text{ауд}} + 0,3 * O_{\text{сам.работа}}$$

где  $O_{\text{текущий}}$  рассчитывается как взвешенная сумма всех форм текущего контроля, предусмотренных в ОУП

$$n_1 \cdot O_{\text{контроля}}, \text{ при этом } n_1 = 1.$$

Способ округления оценки за текущий контроль: арифметический.

В диплом выставляется **результатирующая оценка** по учебной дисциплине.

Результатирующая оценка за дисциплину рассчитывается следующим образом:

$$O_{\text{результат}} = g_1 * O_{\text{накопленная}} + g_2 * O_{\text{экз}}, \text{ где}$$

$$g_1 = 0,6, g_2 = 0,4.$$

Способ округления накопленной оценки промежуточного (завершающего) контроля в форме экзамена: арифметический.

Способ округления результатирующей оценки по учебной дисциплине: арифметический.

## 12 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

### 12.1 Основная литература

Рынок ценных бумаг : учебник для академического бакалавриата / Н. И. Берзон [и др.] ; под общ. ред. Н. И. Берзона. — 4-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 443 с. Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/viewer/FD95EEE2-F5E2-4D19-9EF7-A9AE2F8F8A1A#page/1>

Налоговое право России: Учебник для вузов / Ю.А. Крохина, Н.С. Бондарь, В.В. Гриценко, И.И. Кучеров; Отв. ред. Ю.А. Крохина. - 5-е изд., испр. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 704 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-528-1 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/478431>

Финансы, денежное обращение и кредит: Учебник / В.А. Галанов. - 2-е изд. - М.: Форум: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 416 с.: 60x90 1/16. - (Профессиональное образование). (переплет) ISBN 978-5-91134-552-5 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/420172>



Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 438 с. Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/viewer/7592AB7B-B0CA-446B-9D8E-9AD54FD62385#page/1>

### **12.2 Дополнительная литература**

Михайленко, М. Н. Рынок ценных бумаг: учебник и практикум для академического бакалавриата / М. Н. Михайленко. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 326 с. Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/viewer/A23E43AA-5DC7-44C8-9DE6-8C86A23C01BF#page/1>

Налоговое право в решениях Конституционного Суда РФ 2011 г.: По матер. IX Международной науч.-практ. конфер. 20-21 апреля 2012 г., Москва / Под ред. С.Г.Пепеляева - М.: Норма, 2013. - 256 с.: 60x84 1/16. (о) ISBN 978-5-91768-370-6 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/400884>

Налоговое правосудие в решениях Конституционного Суда Российской Федерации: Монография / К.А. Сасов. - М.: Норма, 2013. - 256 с.: 60x90 1/16. (переплёт) ISBN 978-5-91768-386-7 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/407579>

Налоговое администрирование: Учебник / Дорофеева Н.А., Брилон А.В., Брилон Н.В. - М.:Дашков и К, 2016. - 296 с. - ISBN 978-5-394-01990-6 - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/312426>

Финансы, денежное обращение, кредит: Учебник / В.П. Климович. - 3-е изд., перераб. и доп. - М.: ИД ФОРУМ: НИЦ Инфра-М, 2013. - 352 с.: 60x90 1/16. - (Профессиональное образование). (переплёт) - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog/product/391515>

### **12.3 Интернет-ресурсы:**

[cbonds.ru](http://cbonds.ru) – сайт группы компаний «Сбондс»

[cbr.ru](http://cbr.ru) – сайт Центрального банка Российской Федерации

[mirkin.ru](http://mirkin.ru) – портал «Финансовые науки»

[moex.com](http://moex.com) – сайт Открытого Акционерного Общества «Московская Биржа ММВБ-РТС»

[naufor.ru](http://naufor.ru) – сайт Национальной ассоциации участников фондового рынка

[rcb.ru](http://rcb.ru) – информационно-финансовый портал медиа группы «РЦБ» («Рынок ценных бумаг»)

### **12.4 Программные средства**

Для успешного освоения дисциплины, магистрант использует следующие программные средства:

- СПС «Консультант Плюс»
- СПС «Гарант»
- СПС «ПравоРУ», в т.ч. портал «Картотека арбитражных дел» ([kad.arbitr.ru](http://kad.arbitr.ru))
- ЭБС [biblio-online.ru](http://biblio-online.ru)
- Интренет-портал ГАС «Правосудие» ([sudrf.ru](http://sudrf.ru))

### **12.5 Справочники, словари, энциклопедии**

Справочно-правовая система «Консультант Плюс» <http://www.consultant.ru/>

Информационно-правовой портал «Гарант» <http://www.garant.ru/>.

### **12.6 Дистанционная поддержка дисциплины**

Для проработки отдельных тем и выполнения заданий студенты могут воспользоваться системой LMS, базами данных, информационно-справочными и поисковыми системами интернета:



Общие	Официальный интернет-портал правовой информации <a href="http://www.pravo.gov.ru">http://www.pravo.gov.ru</a> <a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a> <a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a> <a href="http://www.glossary.ru">www.glossary.ru</a> <a href="http://www.lawlinks.ru">www.lawlinks.ru</a> <a href="http://www.bestpravo.ru">www.bestpravo.ru</a> <a href="http://www.rg.ru">www.rg.ru</a> <a href="http://www.szrf.ru">www.szrf.ru</a> <a href="http://dic.academic.ru/">http://dic.academic.ru/</a> <a href="http://www.jurizdat.ru">www.jurizdat.ru</a> <a href="http://www.ar.gov.ru-адм.реформа">www.ar.gov.ru-адм.реформа</a> <a href="http://www.nalog.ru/rn">www.nalog.ru/rn</a>
<b>Налоговое право</b>	<a href="http://www.kremlin.ru">www.kremlin.ru</a> – сайт Президента РФ <a href="http://www.government.ru">www.government.ru</a> – правительство <a href="http://www.panorama.ru">www.panorama.ru</a> – федеральные органы власти <a href="http://www.der.perm.ru">www.der.perm.ru</a> – правительство Пермского края <a href="http://www.udprf.ru">www.udprf.ru</a> <a href="http://www.mil.ru">www.mil.ru</a> <a href="http://www.minfin.ru">www.minfin.ru</a> <a href="http://www.mon.gov.ru">www.mon.gov.ru</a> <a href="http://www.minprom.gov.ru">www.minprom.gov.ru</a> <a href="http://www.mkmk.ru">www.mkmk.ru</a> <a href="http://www.minjust.ru">www.minjust.ru</a> <a href="http://www.mzsrrf.ru">www.mzsrrf.ru</a> <a href="http://www.mcx.ru">www.mcx.ru</a> <a href="http://www.mnr.gov.ru">www.mnr.gov.ru</a> <a href="http://www.minregion.ru">www.minregion.ru</a> <a href="http://www.mid.ru">www.mid.ru</a> <a href="http://www.minstsp.ru">www.minstsp.ru</a> <a href="http://www.mintrans.ru">www.mintrans.ru</a> <a href="http://www.mchs.gov.ru">www.mchs.gov.ru</a> <a href="http://www.FSB.ru">www.FSB.ru</a> <a href="http://www.admin.permkrai.ru">www.admin.permkrai.ru</a> <a href="http://www.petrovka38.ru">www.petrovka38.ru</a>

## 12Материально-техническое обеспечение дисциплины

- электронные ресурсы библиотеки НИУ ВШЭ-Пермь;
- компьютерное и мультимедийное оборудование;
- видео- аудиовизуальные средства обучения;