

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный гуманитарный университет»  
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА

ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ  
Кафедра финансового права

## **ПРАВОВАЯ ЭКСПЕРТИЗА ДОКУМЕНТОВ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ

40.04.01 Юриспруденция

Направленность (профиль) подготовки: Юрист в финансовой сфере

Уровень высшего образования: магистратура

Форма обучения очная, очно-заочная, заочная

РПД адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2022

Правовая экспертиза документов финансовой деятельности  
Рабочая программа дисциплины

Составитель:

к.ю.н., доцент, доцент кафедры финансового права юридического факультета ИЭУП РГГУ  
Е.Ю. Князева

Ответственный редактор:

д.ю.н., профессор, зав. кафедрой финансового права С.В. Тимофеев

УТВЕРЖДЕНО

Протокол заседания кафедры финансового права

№ 8 от 28.03.2022 г.

## ОГЛАВЛЕНИЕ

1. Пояснительная записка.....	4
1.1. Цель и задачи дисциплины.....	4
1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций.....	4
1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы.....	5
2. Структура дисциплины.....	6
3. Содержание дисциплины.....	7
4. Образовательные технологии.....	9
5. Оценка планируемых результатов обучения.....	10
5.1. Система оценивания.....	10
5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине.....	11
5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине.....	12
6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины.....	14
6.1. Список источников и литературы.....	14
6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».....	15
6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы.....	16
7. Материально-техническое обеспечение дисциплины.....	16
8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов.....	17
9. Методические материалы.....	19
9.1. Планы практических занятий.....	19
Приложение 1. Аннотация рабочей программы дисциплины.....	21

## 1. Пояснительная записка

### 1.1. Цель и задачи дисциплины

Дисциплина «Правовая экспертиза документов финансовой деятельности» реализуется на юридическом факультете кафедрой финансового права.

*Цель дисциплины:* формирование у магистрантов профессиональных компетенций посредством подготовки выпускника магистратуры, владеющего теоретическими основами правовой экспертизы, в том числе правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов, знаниями об особенностях и стадиях документооборота в государственных и муниципальных органах, правовом статусе субъектов отношений, возникающих в системе государственного управления при осуществлении документооборота как обязательных элементах механизма обеспечения законности при проведении правовой экспертизы, понимающего роль экспертизы в судебной практике, а также готового к восприятию международного опыта правового регулирования экспертизы нормативных и правоприменительных актов, в том числе места ее в судопроизводстве. Значительное внимание уделяется выработке навыков осуществления правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.

*Задачи:*

- выявить и обосновать роль экспертизы в российской и зарубежной судебной практике;
- усвоить основные категории и понятия, применяемые при осуществлении правовой экспертизы и документооборота в государственных и муниципальных органах;
- изучить нормативные правовые акты, регулирующие порядок осуществления экспертизы, в целом, и правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов, в частности;
- обучить навыкам правовой экспертизы проектов правовых актов и служебных документов.

### 1.2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесенных с индикаторами достижения компетенций:

Компетенция (код и наименование)	Индикаторы компетенций (код и наименование)	Результаты обучения
УК-3 Способен организовывать и руководить работой команды, вырабатывая командную стратегию для достижения поставленной цели	УК-3.1 Определяет командную стратегию для достижения поставленной цели	<i>Знать:</i> процедуру проведения правовой экспертизы правовых актов и служебных документов <i>Владеть:</i> навыками выявления, разрешения и устранения коллизий, пробелов и дублирования правовых актов; навыками ведения дискуссии по проблемам правового регулирования экспертной деятельности и ее роли в российской и зарубежной судебной практике, навыками работы в команде при проведении экспертных проверок.

	УК-3.2 Распределяет роли участников команды	<i>Уметь:</i> анализировать и применять нормативные правовые акты, регулирующие порядок осуществления правовой экспертизы, в том числе правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов <i>Владеть:</i> навыками работы в команде при проведении экспертных проверок
ПК-2 Способен квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности	ПК-2.1 Имеет представление об основных юридических понятиях и категориях, необходимых для реализации норм права в юридической деятельности	<i>Знать:</i> правовые нормы, регулирующие порядок осуществления правовой экспертизы; основные принципы осуществления правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов; <i>Владеть:</i> юридической терминологией; навыками составления и экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.
ПК-4 Способен выявлять, пресекать, раскрывать, расследовать и предупреждать правонарушения и преступления	ПК-4.2 Применяет способы выявления, пресечения, раскрытия, расследования и предупреждения преступлений и правонарушений	<i>Уметь:</i> проводить правовую экспертизу правовых актов и служебных документов; <i>Владеть:</i> навыками работы с правовыми актами; навыками обеспечения законности при проведении правовой экспертизы.

### 1.3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Для освоения дисциплины необходимы знания, умения и владения, сформированные в ходе изучения следующих дисциплин: «Правовое регулирование деятельности госкорпораций», «Международные и национальные стандарты правового обеспечения информационной деятельности», «Актуальные проблемы финансового права», «Проблемы законодательства о банках и банковской деятельности».

В результате освоения дисциплины формируются знания, умения и владения, необходимые для освоения дисциплин «Порядок обеспечения интересов налогоплательщика в арбитражном суде», «Правовое сопровождение таможенных процедур», Семинар: «Правовое исследование в финансовой сфере», а также для прохождения практики «Научно-исследовательская работа» и подготовки к «Государственной итоговой аттестации».

## 2. Структура дисциплины

Общая трудоёмкость дисциплины составляет 2 з.е., 72 академических часа.

### Структура дисциплины для очной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>4</b>
	Семинары/лабораторные работы	<b>16</b>
	Всего:	<b>20</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 52 академических часа.

### Структура дисциплины для очно-заочной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>2</b>
	Семинары/лабораторные работы	<b>14</b>
	Всего:	<b>16</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 56 академических часов.

### Структура дисциплины для заочной формы обучения

Объем дисциплины в форме контактной работы обучающихся с педагогическими работниками и (или) лицами, привлекаемыми к реализации образовательной программы на иных условиях, при проведении учебных занятий:

Семестр	Тип учебных занятий	Количество часов
	Лекции	<b>2</b>
	Семинары/лабораторные работы	<b>6</b>
	Всего:	<b>8</b>

Объем дисциплины (модуля) в форме самостоятельной работы обучающихся составляет 64 академических часа.

### 3. Содержание дисциплины

№	Наименование раздела дисциплины	Содержание
1	Тема 1. Теоретические основы правовой экспертизы финансовых нормативных правовых и правоприменительных актов.	<p>Понятие и сущность экспертизы. Сущность и особенности правовой экспертизы. Назначение правовой экспертизы. Объекты правовой экспертизы. Субъекты правовой экспертизы. Содержание правовой экспертизы. Принципы правовой экспертизы. Нормативные правовые и правоприменительные акты как объекты правовой экспертизы. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов. Общие правила проведения правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов. Содержание антикоррупционной экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.</p> <p>Место правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судопроизводстве. Заключение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов как доказательство в гражданском, арбитражном, административном, конституционном процессе. Значение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в международном судопроизводстве. Правовое положение эксперта в гражданском, арбитражном, административном, конституционном, международном судопроизводстве. Роль правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судебной практике зарубежных государств.</p>
2	Тема 2. Место правовой экспертизы финансовых нормативных правовых и правоприменительных актов в российской и зарубежной судебной практике	<p>Место правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судопроизводстве. Заключение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов как доказательство в гражданском, арбитражном, административном, конституционном процессе. Значение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в международном судопроизводстве. Правовое положение эксперта в гражданском, арбитражном, административном, конституционном, международном судопроизводстве. Роль правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных</p>

		актов в судебной практике зарубежных государств.
3	Тема 3. Правовая экспертиза финансовых правовых актов.	<p>Нормативные правовые акты как объекты правовой экспертизы. Субъекты правовой экспертизы нормативных правовых актов. Содержание правовой экспертизы нормативных правовых актов. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых актов. Порядок проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов. Антискоррупционная экспертиза нормативных правовых актов. Результаты проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов. Требования к нормативным правовым актам, в том числе и к порядку их подготовки, опубликования и вступления в юридическую силу.</p>
4	Тема 4. Правовая экспертиза правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств	<p>Правоприменительные акты, издаваемые при осуществлении административно-процедурных производств как объекты правовой экспертизы. Субъекты правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-процедурных производств. Содержание правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-процедурных производств. Требования к правоприменительным актам, издаваемым при осуществлении административно-процедурных производств, в том числе и к порядку их подготовки и вступления в юридическую силу. Порядок проведения правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-процедурных производств. Антискоррупционная экспертиза правоприменительных актов, издаваемых в рамках административно-процедурных производств. Экспертное заключение по оценке действий государственных органов и их должностных лиц при осуществлении отдельных видов административных производств.</p>



#### 4. Образовательные технологии

№ п/п	Наименование раздела	Виды учебных занятий	Образовательные технологии
1	2	3	4
1.	Тема 1. Теоретические основы правовой экспертизы финансовых нормативных правовых и правоприменительных актов.	Лекция  Практическое занятие  Самостоятельная работа	Лекция с использованием компьютерной презентации Входной контроль – устный опрос Практическое занятие в диалоговом режиме, обсуждение поставленных проблем Подготовка докладов по заданным темам
2.	Тема 2. Место правовой экспертизы финансовых нормативных правовых и правоприменительных актов в российской и зарубежной судебной практике	Лекция  Практическое занятие  Самостоятельная работа	Лекция с использованием раздаточного материала Практическое занятие в диалоговом режиме. Обсуждение представленных докладов Изучение рекомендованной литературы и Интернет-ресурсов; Подготовка докладов
3.	Тема 3. Правовая экспертиза финансовых правовых актов.	Лекция Практическое занятие  Самостоятельная работа	Лекция-дискуссия Практическое занятие в диалоговом режиме, обсуждение поставленных проблем Работа на компьютере с базами данных Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты
4.	Тема 4. Правовая экспертиза правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств	Лекция  Практическое занятие  Самостоятельная работа	Лекция с использованием компьютерной презентации Практическое занятие в диалоговом режиме, обсуждение поставленных проблем Консультирование и проверка домашних заданий посредством электронной почты

В период временного приостановления посещения обучающимися помещений и территории РГГУ для организации учебного процесса с применением электронного обучения и дистанционных образовательных технологий могут быть использованы следующие образовательные технологии:

- видео-лекции;
- онлайн-лекции в режиме реального времени;
- электронные учебники, учебные пособия, научные издания в электронном виде и доступ к иным электронным образовательным ресурсам;
- системы для электронного тестирования;
- консультации с использованием телекоммуникационных средств.

Самостоятельная работа студентов организуется с использованием правовых систем «Гарант», «Консультант +» и др., свободного доступа к Интернет-ресурсам, в том числе интернет-сайтов организаций, содействующих проведению внесудебных процедур урегулирования споров, библиотеки РГГУ, в том числе электронных библиотечных систем.

## 5. Оценка планируемых результатов обучения

### 5.1. Система оценивания

Форма контроля	Макс. количество баллов	
	За одну работу	Всего
Текущий контроль:		
- устный ответ (темы 1,3)	5 баллов	10 баллов
- участие в дискуссии на практическом занятии	5 баллов	10 баллов
- доклады (темы 1,2,3,4)	5 баллов	20 баллов
- презентации к докладам	10 баллов	10 баллов
Промежуточная аттестация		
Письменная контрольная работа		40 баллов
<b>Итого за семестр</b>		
<i>Зачет</i>		100 баллов

Полученный совокупный результат конвертируется в традиционную шкалу оценок и в шкалу оценок Европейской системы переноса и накопления кредитов (European Credit Transfer System; далее – ECTS) в соответствии с таблицей:

100-балльная шкала	Традиционная шкала		Шкала ECTS
95 – 100	отлично	зачтено	A
83 – 94			B
68 – 82	хорошо		C
56 – 67	удовлетворительно		D
50 – 55			E
20 – 49	неудовлетворительно	не зачтено	FX
0 – 19			F

## 5.2. Критерии выставления оценки по дисциплине

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
100-83/ А,В	«отлично»/ «зачтено (отлично)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он глубоко и прочно усвоил теоретический и практический материал, может продемонстрировать это на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся исчерпывающе и логически стройно излагает учебный материал, умеет увязывать теорию с практикой, справляется с решением задач профессиональной направленности высокого уровня сложности, правильно обосновывает принятые решения.</p> <p>Свободно ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «высокий».</p>
82-68/ С	«хорошо»/ «зачтено (хорошо)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает теоретический и практический материал, грамотно и по существу излагает его на занятиях и в ходе промежуточной аттестации, не допуская существенных неточностей.</p> <p>Обучающийся правильно применяет теоретические положения при решении практических задач профессиональной направленности разного уровня сложности, владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Достаточно хорошо ориентируется в учебной и профессиональной литературе.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «хороший».</p>
67-50/ D,E	«удовлетворительно»/ «зачтено (удовлетворительно)»/ «зачтено»	<p>Выставляется обучающемуся, если он знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает отдельные ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает определённые затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, владеет необходимыми для этого базовыми навыками и приёмами.</p>

Баллы/ Шкала ECTS	Оценка по дисциплине	Критерии оценки результатов обучения по дисциплине
		<p>Демонстрирует достаточный уровень знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции, закреплённые за дисциплиной, сформированы на уровне – «достаточный».</p>
49-0/ F,FX	«неудовлетворительно»/ не зачтено	<p>Выставляется обучающемуся, если он не знает на базовом уровне теоретический и практический материал, допускает грубые ошибки при его изложении на занятиях и в ходе промежуточной аттестации.</p> <p>Обучающийся испытывает серьёзные затруднения в применении теоретических положений при решении практических задач профессиональной направленности стандартного уровня сложности, не владеет необходимыми для этого навыками и приёмами.</p> <p>Демонстрирует фрагментарные знания учебной литературы по дисциплине.</p> <p>Оценка по дисциплине выставляется обучающемуся с учётом результатов текущей и промежуточной аттестации.</p> <p>Компетенции на уровне «достаточный», закреплённые за дисциплиной, не сформированы.</p>

### 5.3. Оценочные средства (материалы) для текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

#### Оценочные материалы для текущего контроля успеваемости по дисциплине

##### Примерная тематика докладов (УК-3.1, УК-3.2, ПК-2.1, ПК-4.2) (с презентациями)

1. Содержание антикоррупционной экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.
2. Место правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судопроизводстве.
3. Правовое положение эксперта в гражданском, арбитражном, административном, конституционном, международном судопроизводстве.
4. Роль правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судебной практике зарубежных государств.
5. Нормативные правовые акты как объекты правовой экспертизы.
6. Субъекты правовой экспертизы нормативных правовых актов.
7. Содержание правовой экспертизы нормативных правовых актов.
8. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых актов.
9. Порядок проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов.
10. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов.
11. Результаты проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов.
12. Требования к нормативным правовым актам, в том числе и к порядку их подготовки, опубликования и вступления в юридическую силу.

### **Контрольные вопросы (УК-3.1, УК-3.2, ПК-2.1, ПК-4.2)**

1. Правильно ли составлен исследуемый документ?
2. Соответствует ли исследуемый документ требованиям нравственности и правопорядка?
3. Каков риск признания исследуемого документа недействительным?
4. Противоречит ли исследуемый документ действующему законодательству?
5. Нарушает ли исследуемый документ конституционные права и свободы одного из контрагентов?
6. Какие ошибки допущены при составлении исследуемого документа?
7. Какие дополнительные документы надо подготовить для того, чтобы учесть интересы сторон?
8. Какие пункты исследуемого документа подлежат изменению для того, чтобы документ был правильно составлен?
9. Какие пункты следует добавить в исследуемый документ для соблюдения интересов сторон (или лица, инициировавшего экспертизу)?
10. Какие пункты следует исключить из исследуемого документа?
11. Каков юридический смысл данного пункта исследуемого документа?
12. Какие обязанности на самом деле ложатся на сторону, подписывающую договор, в результате выполнения данного пункта договора?
13. Необходима ли дополнительная детализация каких-либо частей исследуемого документа?
14. Однозначно ли толкование данного пункта исследуемого документа?
15. Как следует переформулировать пункт документа, чтобы ликвидировать юридическую неоднозначность его толкования?
16. Содержит ли ошибки или неточности конкретный пункт (пункты) исследуемого документа?
17. Является ли лицо, завизировавшее документ, уполномоченным для подписания подобных документов.
18. Содержит ли исследуемый документ положения, ухудшающие положение одной из сторон по отношению к другой стороне?
19. Может ли исследуемый документ в случае подписания повлечь за собой незапланированные расходы заказчика исследования (например, непредвиденные им налоговые отчисления)?

### **Оценочные материалы для промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине**

#### **Темы контрольных работ УК-3.1, УК-3.2, ПК-2.1, ПК-4.2**

1. Понятие и сущность правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
2. Сущность и особенности правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
3. Назначение правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
4. Объекты правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
5. Субъекты правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
6. Содержание правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
7. Принципы правовой экспертизы документов финансовой деятельности.
8. Нормативные правовые и правоприменительные акты как объекты правовой экспертизы финансовой деятельности.
9. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в финансовой деятельности.
10. Общие правила проведения правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в финансовой деятельности.

## **6. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины**

### **6.1. Список источников и литературы**

#### **Источники:**

##### **Основные:**

1. Конституция Российской Федерации: (принята всенародным голосованием 12 дек. 1993 г. (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1994. - № 1. – Ст. 1.
2. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ (с изм. и доп.)// СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 г. № 195-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2002.- N 1 (ч. 1). - Ст.
4. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1998. - № 31. - Ст. 3823.
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ (с изм. и доп.) //СЗ РФ. – 1998. - № 31. - Ст. 3824.
6. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 г. № 117-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2000. - № 32. - Ст. 3340.
7. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2002. - № 30. - Ст. 3012.
8. Федеральный закон от 14.06.1994 № 5-ФЗ «О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1994. - № 8. - Ст. 801.
9. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1999. - № 42. - Ст. 5005.
10. Федеральный закон от 27.07.2004 № 79-ФЗ «О государственной гражданской службе Российской Федерации» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2004. - № 31. - Ст. 3215.
11. Федеральный закон от 25.12.2008 № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2008. - № 52 (часть I). - Ст. 6228.
12. Закон Российской Федерации от 21.07.1993 № 5485-1 «О государственной тайне» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1997. - № 41. - Ст. 8220-8235.

##### **Дополнительные:**

1. Указ Президента Российской Федерации от 23.05.1996 № 763 «О порядке опубликования и вступления в силу актов Президента Российской Федерации, Правительства Российской Федерации и нормативных правовых актов федеральных органов исполнительной власти» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1996. - № 22. - Ст. 2663.
2. Указ Президента Российской Федерации от 09.03.2004 № 314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 2004. - № 11. - Ст. 945.
3. Постановление Правительства Российской Федерации от 13.08.1997 № 1009 «Об утверждении Правил подготовки нормативных правовых актов федеральных органов исполнительной власти и их государственной регистрации» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. – 1997. - № 33. - Ст. 3895.

## Литература:

### Основная:

1. *Россинская, Е.Р.* Судебная экспертиза в гражданском, арбитражном, административном и уголовном процессе : монография / Е. Р. Россинская. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. - 576 с. - ISBN 978-5-91768-955-5. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1058231> .

2. Коррупциогенные факторы в законодательстве об ответственности за финансово-экономические правонарушения : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Ю. В. Николаева [и др.]. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 243 с. — (Бакалавр. Специалист. Магистр). — ISBN 978-5-534-06908-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/442028> .

3. Актуальные проблемы финансового права: Монография / Грачева Е.Ю. - Москва :Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 208 с. - ISBN 978-5-91768-733-9. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/996136> .

### Дополнительная:

1. *Грачева, Е. Ю.* Правовое регулирование аудиторской деятельности : учебное пособие для магистратуры / под ред. Е. Ю. Грачевой, Л. Л. Арзумановой. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2018. — 128 с. - ISBN 978-5-91768-876-3. - Текст : электронный. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/929126> .

2. *Васильева, Т. А.* Как написать закон / Т. А. Васильева. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 182 с. — (Консультации юриста). — ISBN 978-5-534-03433-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/449833> .

3. *Амара, М. И.* Противодействие коррупции в Российской Федерации. Библиография (1991—2016 гг.) / М. И. Амара, Ю. А. Нисневич, Е. А. Панфилова. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 284 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-04958-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://urait.ru/bcode/453977> .

### 6.2. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

1. Официальный интернет-портал правовой информации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.pravo.gov.ru>
2. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.garant.ru>
3. Справочно-правовая система «КонсультантПлюс» [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.consultant.ru/>
4. Официальные сайты органов государственной власти Российской Федерации:
  - 4.1. Официальный сайт Счетной палаты Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.ach.gov.ru>
  - 4.2. Официальный сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <https://www.nalog.ru>
  - 4.3. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <https://minfin.gov.ru/ru/>
  - 4.4. Сайт Верховного суда Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://supcourt.ru/>
  - 4.5. Сайт федеральных арбитражных судов Российской Федерации [Электронный ресурс] // Режим доступа: <http://www.arbitr.ru/>

### **6.3. Профессиональные базы данных и информационно-справочные системы**

Доступ к профессиональным базам данных: <https://liber.rsuh.ru/ru/bases>

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»
2. Правовой портал «Гарант»

### **7. Материально-техническое обеспечение дисциплины**

Для обеспечения дисциплины используется материально-техническая база образовательного учреждения: учебные аудитории, оснащённые компьютером и проектором для демонстрации учебных материалов.

Состав программного обеспечения:

1. Windows
2. Microsoft Office
3. Adobe Creative Cloud

Профессиональные полнотекстовые базы данных:

1. Национальная электронная библиотека (НЭБ) [www.rusneb.ru](http://www.rusneb.ru)
2. ELibrary.ru Научная электронная библиотека [www.elibrary.ru](http://www.elibrary.ru)
3. Электронная библиотека Grebennikon.ru [www.grebennikon.ru](http://www.grebennikon.ru)
4. Cambridge University Press
5. ProQuest Dissertation & Theses Global
6. SAGE Journals
7. Taylor and Francis
8. JSTOR

Информационные справочные системы:

1. Справочно-правовая система «Консультант Плюс»  
Правовой портал «Гарант»



## **8. Обеспечение образовательного процесса для лиц с ограниченными возможностями здоровья и инвалидов**

В ходе реализации дисциплины используются следующие дополнительные методы обучения, текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся в зависимости от их индивидуальных особенностей:

- для слепых и слабовидящих: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением или могут быть заменены устным ответом; обеспечивается индивидуальное равномерное освещение не менее 300 люкс; для выполнения задания при необходимости предоставляется увеличивающее устройство; возможно также использование собственных увеличивающих устройств; письменные задания оформляются увеличенным шрифтом; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

- для глухих и слабослышащих: лекции оформляются в виде электронного документа, либо предоставляется звукоусиливающая аппаратура индивидуального пользования; письменные задания выполняются на компьютере в письменной форме; экзамен и зачёт проводятся в письменной форме на компьютере; возможно проведение в форме тестирования.

- для лиц с нарушениями опорно-двигательного аппарата: лекции оформляются в виде электронного документа, доступного с помощью компьютера со специализированным программным обеспечением; письменные задания выполняются на компьютере со специализированным программным обеспечением; экзамен и зачёт проводятся в устной форме или выполняются в письменной форме на компьютере.

При необходимости предусматривается увеличение времени для подготовки ответа.

Процедура проведения промежуточной аттестации для обучающихся устанавливается с учётом их индивидуальных психофизических особенностей. Промежуточная аттестация может проводиться в несколько этапов.

При проведении процедуры оценивания результатов обучения предусматривается использование технических средств, необходимых в связи с индивидуальными особенностями обучающихся. Эти средства могут быть предоставлены университетом, или могут использоваться собственные технические средства.

Проведение процедуры оценивания результатов обучения допускается с использованием дистанционных образовательных технологий.

Обеспечивается доступ к информационным и библиографическим ресурсам в сети Интернет для каждого обучающегося в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья и восприятия информации:

- для слепых и слабовидящих: в печатной форме увеличенным шрифтом, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

- для глухих и слабослышащих: в печатной форме, в форме электронного документа.

- для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: в печатной форме, в форме электронного документа, в форме аудиофайла.

Учебные аудитории для всех видов контактной и самостоятельной работы, научная библиотека и иные помещения для обучения оснащены специальным оборудованием и учебными местами с техническими средствами обучения:

- для слепых и слабовидящих: устройством для сканирования и чтения с камерой SARA CE; дисплеем Брайля PAC Mate 20; принтером Брайля EmBraille ViewPlus;

- для глухих и слабослышащих: автоматизированным рабочим местом для людей с нарушением слуха и слабослышащих; акустический усилитель и колонки;

для обучающихся с нарушениями опорно-двигательного аппарата: передвижными, регулируемые эргономическими партами СИ-1; компьютерной техникой со специальным программным обеспечением.

## **9. Методические материалы**

### **9.1. Планы практических занятий**

#### **Тема 1. Теоретические основы правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Понятие и сущность экспертизы.
2. Сущность и особенности правовой экспертизы.
3. Назначение правовой экспертизы. Объекты правовой экспертизы. Субъекты правовой экспертизы. Содержание правовой экспертизы. Принципы правовой экспертизы.
4. Нормативные правовые и правоприменительные акты как объекты правовой экспертизы. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов. Общие правила проведения правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.
5. Содержание антикоррупционной экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.
6. Место правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судопроизводстве.
7. Значение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в международном судопроизводстве.
8. Правовое положение эксперта в гражданском, арбитражном, административном, конституционном, международном судопроизводстве.

#### **Тема 2. Место правовой экспертизы финансовых нормативных правовых и правоприменительных актов в российской и зарубежной судебной практике.**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Место правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судопроизводстве.
2. Заключение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов как доказательство в гражданском, арбитражном, административном, конституционном процессе.
3. Значение правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в международном судопроизводстве.
4. Правовое положение эксперта в гражданском, арбитражном, административном, конституционном, международном судопроизводстве.
5. Роль правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов в судебной практике зарубежных государств.

#### **Тема 3. Правовая экспертиза нормативных правовых актов**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Нормативные правовые акты как объекты правовой экспертизы.
2. Субъекты правовой экспертизы нормативных правовых актов.
3. Содержание правовой экспертизы нормативных правовых актов.
4. Нормативная основа правовой экспертизы нормативных правовых актов.
5. Порядок проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов.
6. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов.
7. Результаты проведения правовой экспертизы нормативных правовых актов.

8. Требования к нормативным правовым актам, в том числе и к порядку их подготовки, опубликования и вступления в юридическую силу.

#### **Тема 4. Правовая экспертиза правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств**

##### **Вопросы для обсуждения:**

1. Правоприменительные акты, издаваемые при осуществлении административно-юрисдикционных производств как объекты правовой экспертизы.
2. Субъекты правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств.
3. Содержание правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств.
4. Требования к правоприменительным актам, издаваемым при осуществлении административно-юрисдикционных производств, в том числе и к порядку их подготовки и вступления в юридическую силу.
5. Порядок проведения правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых при осуществлении административно-юрисдикционных производств.
6. Экспертное заключение по оценке действий государственных органов и их должностных лиц при осуществлении отдельных видов административно-юрисдикционных производств.
7. Особенности правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых в рамках дисциплинарного производства.
8. Особенности правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых в рамках производства по административным спорам.
9. Особенности правовой экспертизы правоприменительных актов, издаваемых в рамках производства по делам об административных правонарушениях.

## АННОТАЦИЯ РАБОЧЕЙ ПРОГРАММЫ ДИСЦИПЛИНЫ

Дисциплина «Правовая экспертиза документов финансовой деятельности» реализуется на юридическом факультете кафедрой финансового права.

Цель дисциплины: формирование у магистрантов профессиональных компетенций посредством подготовки выпускника магистратуры, владеющего теоретическими основами правовой экспертизы, в том числе правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов, знаниями об особенностях и стадиях документооборота в государственных и муниципальных органах, правовом статусе субъектов отношений, возникающих в системе государственного управления при осуществлении документооборота как обязательных элементах механизма обеспечения законности при проведении правовой экспертизы, понимающего роль экспертизы в судебной практике, а также готового к восприятию международного опыта правового регулирования экспертизы нормативных и правоприменительных актов, в том числе места ее в судопроизводстве. Значительное внимание уделяется выработке навыков осуществления правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов.

Задачи:

- выявить и обосновать роль экспертизы в российской и зарубежной судебной практике;
- усвоить основные категории и понятия, применяемые при осуществлении правовой экспертизы и документооборота в государственных и муниципальных органах;
- изучить нормативные правовые акты, регулирующие порядок осуществления экспертизы, в целом, и правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов, в частности;
- обучить навыкам правовой экспертизы проектов правовых актов и служебных документов.

Дисциплина направлена на формирование следующих компетенций:

- ПК-2 - Способность квалифицированно применять нормативные правовые акты в конкретных сферах юридической деятельности, реализовывать нормы материального и процессуального права в профессиональной деятельности

В результате освоения дисциплины обучающийся **должен:**

**Знать** основные понятия, связанные с правовой экспертизой, в том числе правовой экспертизой нормативных правовых и правоприменительных актов; правовые нормы, регулирующие порядок осуществления правовой экспертизы; основные принципы осуществления правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов; процедуру проведения правовой экспертизы правовых актов и служебных документов;

**Уметь** анализировать и применять нормативные правовые акты, регулирующие порядок осуществления правовой экспертизы, в том числе правовой экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов; проводить правовую экспертизу правовых актов и служебных документов; выявлять и обосновывать роль экспертизы в российской и зарубежной судебной практике; выявлять проблемы правового регулирования экспертной деятельности;

**Владеть** юридической терминологией; навыками работы с правовыми актами; навыками составления и экспертизы нормативных правовых и правоприменительных актов; навыками выявления, разрешения и устранения коллизий, пробелов и дублирования правовых актов; навыками обеспечения законности при проведении правовой экспертизы; навыками ведения дискуссии по проблемам правового регулирования экспертной

деятельности и ее роли в российской и зарубежной судебной практике, навыками работы в команде при проведении экспертных проверок.

По дисциплине предусмотрена промежуточная аттестация в форме *зачета*.

Общая трудоемкость освоения дисциплины составляет 2 зачетные единицы.