

Фінансово-правовий факультет

ПЕРЕЛІК ПИТАНЬ

**для підсумкової атестації за профілем «Публічні фінанси» (денна форма)
«Правові основи публічної фінансової діяльності»
(2020/2021 навч. рік)**

1. Публічні фінанси: поняття і ознаки.
2. Правова природа грошового обігу.
3. Грошовий обіг: поняття, елементи і види.
4. Гроші: походження, функції і форми.
5. Методи прямого державного регулювання грошового обігу і грошового ринку.
6. Поняття і типи грошової системи.
7. Структура і принципи організації грошової системи України.
8. Готівковий грошовий обіг: поняття і принципи організації.
9. Безготівковий грошовий обіг: поняття, форми, принципи організації.
10. Платіжний баланс як інструмент міжнародно-фінансового аналізу.
11. Поняття, зміст, види і основні вимоги до платіжних систем.
12. Учасники платіжних систем та їх функції.
13. Система електронних платежів НБУ. Принципи здійснення платежів.
14. Платіжні інструменти. Електронні платіжні засоби.
15. Правове регулювання валютних відносин в Україні.
16. Поняття валюти і валютних цінностей.
17. Валютний ринок, його види і функції. Валютні операції.
18. Валютні обмеження. Особливості переміщення валютних цінностей через митний кордон України.
19. Фінансовий моніторинг як складова частина фінансового контролю.
20. Поняття та значення фінансового моніторингу.
21. Методи фінансового моніторингу.
22. Загальні вимоги до організації фінансового моніторингу та встановлення правил його проведення.
23. Міжнародне законодавство у сфері фінансового моніторингу.
24. Правовий статус суб'єктів фінансового моніторингу та їх класифікація.
25. Юридична відповідальність за порушення законодавства у сфері фінансового моніторингу.
26. Система суб'єктів фінансового моніторингу.
27. Публічні закупівлі в бюджетному процесі.
28. Основні засади публічних закупівель у сучасних умовах.
29. Характеристика циклу закупівлі.
30. Міжнародні зобов'язання України у сфері публічних закупівель.
31. Поняття та основні принципи публічних закупівель.
32. Вартісні пороги для здійснення публічних закупівель.
33. Спеціальні правила закупівель для окремих сфер діяльності.
34. Концепція електронних публічних закупівель.

35. Поняття та види тендерів.
36. Учасники процедури закупівель і їх кваліфікаційні критерії.
37. Тендерний комітет. Порядок його створення, функції та основні принципи роботи.
38. Процедура проведення публічних закупівель.
39. Визначення предмету закупівлі та його частини (лоту).
40. Тендерна документація: склад та порядок внесення змін до неї.
41. Характеристика процедури відкритих торгів.
42. Конкурентний діалог та переговорна процедура закупівлі.
43. Міжнародні публічні закупівлі.
44. Договір про закупівлю: понятті, умови і процедура його укладання. Укладання договору про закупівлю.
45. Рамкова угода, поняття та принципи.
46. Оскарження процедури закупівлі.
47. Державне регулювання та контроль у сфері закупівель.
48. Моніторинг закупівель органами державного фінансового контролю.
49. Відповідальність у сфері публічних закупівель.
50. Поняття, зміст і стадії адміністрування податків, зборів.
51. Співвідношення адміністрування податків, зборів (обов'язкових платежів), податкового адміністрування, податкової політики.
52. Органи адміністрування податків, зборів (обов'язкових платежів).
53. Контролюючі органи та органи стягнення.
54. Стадії адміністрування податків і зборів.
55. Податкові консультації: поняття, види і наслідки застосування.
56. Податковий контроль у системі адміністрування податків і зборів.
57. Способи здійснення податкового контролю.
58. Поняття і класифікація податкових перевірок.
59. Камеральна перевірка: поняття і порядок проведення.
60. Документальна планова перевірка: поняття і порядок проведення.
61. Документальна позапланова перевірка: поняття і порядок проведення.
62. Документальна невиїзна перевірка: поняття і порядок проведення.
63. Фактична перевірка: поняття і порядок проведення.
64. Податкові ризики при плануванні перевірок.
65. Умови та порядок допуску посадових осіб контролюючих органів до проведення перевірок.
66. Строки проведення перевірок.
67. Матеріали, які є підставами для висновків під час проведення перевірок.
68. Проведення експертизи під час здійснення податкового контролю.
69. Оформлення результатів перевірок.
70. Загальні положення та особливості обліку платників податків.
71. Взяття на облік фізичних осіб, юридичних осіб та відокремлених підрозділів юридичних осіб. Особливості обліку самозайнятих осіб.
72. Визначення інформаційно-аналітичного забезпечення діяльності контролюючих органів.
73. Податкова інформація та порядок її збору.

74. Зустрічні звірки як спосіб отримання податкової інформації.
75. Порядок проведення зустрічних звірок.
76. Поняття податкового боргу.
77. Строки давності та порядок їх застосування.
78. Розстрочення та відстрочення грошового зобов'язання або податкового боргу платника податків.
79. Безнадійний податковий борг. Списання безнадійного податкового боргу.
80. Гарантії забезпечення виконання обов'язку по сплаті податків та зборів.
81. Податкова застава: зміст, підстави і порядок застосування.
82. Поняття адміністративного арешту майна. Підстави та порядок його реалізації.
83. Судові доктрини щодо способів забезпечення у податковому праві.
84. Пеня: правова природа і порядок застосування.
85. Права та законні інтереси платників податків та зборів як об'єкт захисту: поняття і види.
86. Засоби, способи та форми захисту прав платників податків.
87. Оскарження рішень контролюючих органів в адміністративному порядку.
88. Оскарження рішень контролюючих органів в судовому порядку.
89. Податкові спори: поняття, правова сутність.
90. Практика захисту прав платників податків у ЄСПЛ.

Затверджено на засіданні кафедри фінансового права (Протокол № 4 від 20 листопада 2020 року).

**Завідувач кафедри
фінансового права**

Микола Кучерявенко