

БЕЛОРУССКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

**УТВЕРЖДАЮ**

Декан юридического факультета

\_\_\_\_\_ С.А. Балашенко

«\_23\_» \_\_11\_\_\_\_\_ 2010 г.

Регистрационный № УД -3856\_ / баз.

**ОСОБЕННОСТИ РАЗРЕШЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СПОРОВ  
В СФЕРЕ ФИНАНСОВ И КРЕДИТА**

**Учебная программа для специальности 1-24 01 03  
«Экономическое право»**

**Специализация 1-24 01 03 01  
“Правовое обеспечение коммерческой деятельности”**

2010 г.

**СОСТАВИТЕЛИ:**

К.Д. Дроздовская – доцент кафедры финансового права и правового регулирования хозяйственной деятельности юридического факультета Белорусского государственного университета, кандидат юридических наук.

**РЕЦЕНЗЕНТЫ:**

**В.Н. Годунов – директор УО «Институт переподготовки и повышения квалификации судей, работников прокуратуры, судов и учреждений юстиции БГУ», заведующий кафедрой гражданского права юридического факультета БГУ доктор юридических наук, профессор;**

**А.В. Карамышев – судья хозяйственного суда города Минска, кандидат юридических наук.**

**РЕКОМЕНДОВАНА К УТВЕРЖДЕНИЮ:**

Кафедрой финансового права и правового регулирования хозяйственной деятельности юридического факультета Белорусского государственного университета  
(протокол № 4 от 22.11.2010г. )

Учебно-методической комиссией юридического факультета Белорусского государственного университета  
(протокол № 3 от 23.11.2010г. )

Ответственный за редакцию:

Ответственный за выпуск:

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

Учебная программа спецкурса «Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита» определяет объем и содержание преподаваемого студентам специальностей 1-24 01 02 «Правоведение», 1-24 01 03 «Экономическое право» спецкурса, важность и актуальность которого значительно возросла в последние годы. Спецкурс предназначен для студентов вышеназванных специальностей, которые изучили (изучают) такие взаимосвязанные со спецкурсом дисциплины, как общая теория права, конституционное, административное, гражданское, хозяйственное, международное частное, трудовое, уголовное, гражданское процессуальное и хозяйственное процессуальное право, судоустройство, юридическая психология и юридическая этика.

Цель дисциплины:

подготовка высококвалифицированных юристов, обладающих знаниями о правовом регулировании и практике разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита, имеющих специфическое правовое регулирование, субъектный состав, цели, задачи и способы их решения;

выработка у студентов знаний по вопросам применения норм материального и процессуального права при разрешении споров в области бюджетных, налоговых, банковских, валютных, страховых правоотношений, наличных и безналичных расчетов, порядка проведения проверок контролирующими органами и в иных формах финансового контроля;

формирование теоретических знаний и практических навыков по применению законодательства в сфере финансов и кредита.

Спецкурс «Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита» охватывает такие вопросы, как общая характеристика бюджетных споров, порядок применения бюджетной ответственности; общая характеристика налоговых споров, особенности рассмотрения дел с участием налоговых органов; сущность и виды государственного финансового контроля, формы его реализации; основы денежного обращения в Республики Беларусь, специфика судебных споров, связанных с нарушением порядка осуществления наличных и безналичных расчетов; виды судебных споров, связанных с применением законодательства о валютном регулировании и валютном контроле; особенности разрешения споров в области страхования; иные виды судебных споров в сфере и финансов и кредита и практика их рассмотрения.

Структура дисциплины сформирована с учетом последовательного изучения отдельных норм и институтов разрешения споров в сфере финансов и кредита, перехода от базовых понятий и знаний – к частным.

Основными задачами изучения спецкурса «Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита» являются обеспечение необходимого уровня знаний студентов, который позволил бы выпускнику:

**знать:**

об основных принципах и порядке разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита;

основные положения нормативного правового регулирования деятельности государственных органов и должностных лиц в сфере финансового контроля и деятельности суда по оценке законности и обоснованности принятых в этой сфере актов, действий (бездействия) контролирующих органов и иных участников финансовых правоотношений;

основные принципы разрешения споров, применения мер ответственности;

характеристики отдельных видов судебных споров в области финансов и кредита, основные подходы, выработанные судебной практикой по отдельным проблемам, возникающим при применении норм финансового права;

правовое значение судебных постановлений, принятых по результатам разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита.

**уметь:**

дать оценку возникшему правовому спору;

провести анализ материалов судебного спора и дать их правовую оценку;

определить предмет доказывания, достаточность имеющихся доказательств, определить круг нормативных актов, необходимых для разрешения спора, разрешить возникший спор, оценить законность и обоснованность принятого решения;

подготовить необходимые документы (в том числе процессуальные) по итогам разрешения споров, исполнить состоявшиеся решения, в том числе и в принудительном порядке.

Указанные задачи отражают роль и место спецкурса «Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита» в системе подготовки специалиста юридического профиля.

Изучение спецкурса предполагает активную самостоятельную работу студентов и слушателей с содержащейся на бумажных и электронных носителях практикой разрешения хозяйственных споров в сфере финансов и кредита способами.

Самостоятельная работа (в том числе и контролируемая преподавателем) может выражаться в решении задач, основанных на практике судов, подготовке проектов процессуальных документов, проведении деловых игр и постановок, изучении опыта иностранных государств, подготовке научных работ, участия в творческих конкурсах, семинарах, научно-практических конференциях по теме применения альтернативного разрешения споров. На практических занятиях студенты демонстрируют и обсуждают результаты своей самостоятельной работы, формулируют определенные выводы.

Учебная программа рассчитана на 40 часов, из которых лекции занимают 24 часа, семинарские занятия – 12 часов, 4 часа – КСР, контрольные работы – 9 часов и 8 часов – зачет.

**ПРИМЕРНЫЙ ТЕМАТИЧЕСКИЙ ПЛАН**  
**спецкурса «Особенности разрешения хозяйственных споров**  
**в сфере финансов и кредита»**

для студентов дневного отделения  
специальностей 1-24 01 02 «Правоведение» (для всех специализаций) и 1-24 01 03  
«Экономическое право» (для всех специализаций)

№	Наименование темы	Кол-во часов		
		лекции	семинары	КСР
1.	Судебный контроль за решениями, действиями (бездействием) государственных органов и должностных лиц, действиями (бездействием) физических и юридических лиц в сфере финансов и кредита. Специфика административного судопроизводства в области финансов и кредита	6	1	-
2.	Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере бюджетных правоотношений	2	2	1
3.	Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере налоговых правоотношений	2	2	1
4.	Особенности разрешения хозяйственных споров, связанных с проведением проверок контролирующим (надзорными) органами	2	2	1
5.	Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере наличных и безналичных расчетов, кассовой дисциплины	2	1	-
6.	Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере валютного регулирования и валютного контроля, банковского кредита	2	2	-
7.	Особенности разрешения хозяйственных споров в области страхования	2	1	1
8.	Особенности разрешения хозяйственных споров в иных сферах финансов и кредита	6	1	-
<b>ВСЕГО:</b>		<b>24</b>	<b>12</b>	<b>4</b>

**СОДЕРЖАНИЕ УЧЕБНОГО МАТЕРИАЛА**  
спецкурса  
**«ОСОБЕННОСТИ РАЗРЕШЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫХ СПОРОВ В СФЕРЕ  
ФИНАНСОВ И КРЕДИТА»**

**Тема № 1. Судебный контроль за решениями, действиями (бездействием) государственных органов и должностных лиц, действиями (бездействием) физических и юридических лиц в сфере финансов и кредита. Специфика административного судопроизводства в области финансов и кредита**

Понятие и сущность производства по делам в сфере финансов и кредита. Общая характеристика рассматриваемых хозяйственными судами Республики Беларусь дел в сфере финансов и кредита. Особенности подведомственности, подсудности, субъектный состав участников. Понятие ненормативного правового акта, отличительные признаки ненормативного правового акта от нормативного. Вопросы соблюдения досудебного порядка оспаривания ненормативного правового акта.

Основания и порядок обращения в хозяйственный суд с заявлением об обжаловании (оспаривании) ненормативных правовых актов государственных органов, действий (бездействия) должностных лиц в сфере финансов и кредита. Применение общих правил искового производства при рассмотрении дел в сфере финансов и кредита. Предмет доказывания, основания освобождения от доказывания. Доказательства и их классификация. Обязанность доказывания и представления доказательств. Истребование доказательств хозяйственным судом и их оценка. Права и обязанности участников административного процесса. Право обжалования процессуальных действий и постановлений.

Особенности подготовки дел в сфере финансов и кредита. Цель подготовки дела к рассмотрению, процессуальные действия судьи. Основные принципы административного процесса.

Административный процесс в хозяйственном суде: задачи и принципы административного судопроизводства; компетенция хозяйственных судов, общие правила рассмотрения дел в порядке административного судопроизводства.

Общие черты и различия между делами искового производства и делами, рассматриваемыми по правилам главы 25 ХПК (осуждение примеров из судебной практики).

Общая характеристика производства по делам об административных правонарушениях. Задачи и принципы данного производства. Стадии административного процесса. Характеристика участников административного процесса. Предмет доказывания по делам об административных правонарушениях. Обеспечительные меры административного процесса. Сроки давности наложения административных взысканий. Основания для прекращения производства по делу об административном правонарушении. Порядок исполнения постановлений о наложении административных взысканий. Процессуальные документы, принимаемые по результатам рассмотрения дела. Содержание постановлений и определений, принятых по результатам рассмотрения дела об административном правонарушении. Объявление постановления.

**Тема № 2. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере бюджетных правоотношений**

Понятие бюджетного займа и бюджетной ссуды. Порядок их предоставления. Порядок возврата сумм бюджетного займа и бюджетной ссуды. Характеристика бюджетных правонарушений: 1) необоснованное получение бюджетных средств; 2) использование бюджетных средств не по целевому назначению; 3) использование

бюджетных средств с нарушением законодательства. Принудительное (бесспорное) взыскание (возврат) бюджетных средств. Ответственность за необоснованное получение и нецелевое использование средств. Субъекты ответственности (бюджетополучатели). Ответственность за нарушение сроков возврата. Порядок применения мер ответственности. Основания освобождения от ответственности.

Порядок закупки товаров (работ, услуг) за счет средств бюджета, государственных целевых бюджетных, внебюджетных и инновационных фондов, внешних государственных займов. Регулирование закупок по импорту за счет бюджетных ресурсов. Порядок выбора поставщика (подрядчика, исполнителя) при осуществлении государственных закупок на территории Республики Беларусь.

Экономическая (административная) ответственность за использование материальных ресурсов, приобретенных за счет государственных средств, не по назначению и (или) с нарушением законодательства. Ответственность за осуществление государственных закупок товаров (работ, услуг) без применения установленного в законодательных актах порядка выбора их поставщика (подрядчика, исполнителя). Ответственность за завышение объемов и (или) стоимости строительно-монтажных и других работ, произведенных затрат при строительстве (реконструкции, ремонте), выполненных за счет средств бюджета, государственных целевых бюджетных, государственных внебюджетных, инновационных фондов.

Порядок проведения проверок. Возмещение вреда, причиненного государственному имуществу, включая денежные средства.

Рассмотрение хозяйственными судами дел о наложении штрафов на субъектов хозяйственной деятельности. Судебные акты, выносимые по результатам рассмотрения дела.

Признание в суде не подлежащими исполнению платежных требований финансовых органов.

Судебная практика.

### **Тема № 3. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере налоговых правоотношений**

Основания и условия принудительного исполнения налогового обязательства. Меры по обеспечению исполнения обязательства. Взыскание в бесспорном порядке. Порядок исполнения банком требования уполномоченного органа.

Взыскание налога, сбора (пошлины), пени за счет имущества плательщика (иного обязанного лица) в судебном порядке. Порядок взыскания за счет имущества физического лица.

Судебная практика, связанная с рассмотрением споров об обращении взыскания на имущество должника, соблюдении очередности, предусмотренной ст. 59 Налогового кодекса Республики Беларусь.

Категории дел, в которых налоговые органы могут участвовать в качестве истцов (заявителей), а также ответчиков (заинтересованных лиц).

Условия предъявления исков о возмещении вреда, о возврате из бюджета взысканных в бесспорном порядке денежных средств.

Документы, предъявляемые в суд при рассмотрении исков налоговых органов о взыскании налога, сбора (пошлины), пени за счет имущества плательщика (иного обязанного лица) в связи с отсутствием (недостаточностью) денежных средств на расчетном счете.

Порядок исполнения решения суда.

Основания возложения налогового обязательства на учредителей (участников) юридического лица.

Право, по которому рассматриваются иски о возмещении вреда, причиненного субъектам предпринимательской и иной хозяйственной (экономической) деятельности в результате незаконных действий (бездействия) должностных лиц налоговых органов или принятия налоговым органом не соответствующего законодательству решения.

Правовые основания для предъявления исковых требований к налоговым органам о возврате необоснованно взысканных налогов, сборов (пошлин), пеней.

Судебная практика.

#### **Тема № 4. Особенности разрешения хозяйственных споров, связанных с проведением проверок контролирующими (надзорными) органами**

Сущность и виды государственного финансового контроля. Контролирующие органы и их компетенция. Порядок проведения проверок (ревизий) финансово-хозяйственной деятельности. Акт проверки. Возражения на акт. Административное правонарушение в сфере финансов: понятие и состав. Виды правонарушений. Меры административной ответственности. Порядок вынесения решения по результатам проверки. Порядок рассмотрения дел об административных правонарушениях.

Судебная практика.

#### **Тема № 5. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере наличных и безналичных расчетов, кассовой дисциплины**

Понятие и виды безналичных расчетов. Отличие расчетов от других бухгалтерских операций, связанных с движением средств на балансовых счетах банков (внутренних банковских проводок).

Принципы правового регулирования безналичных расчетов.

Безналичные расчеты посредством платежных поручений, платежных требований, платежных требований-поручений, аккредитивов, чеков, банковских пластиковых карточек.

Очередность безналичных расчетов.

Ограничения зачета встречных требований и других неденежных форм прекращения обязательств. Предельные нормативы прекращения обязательств без поступления денежных средств. Изъятия из ограничений. Судебная практика.

Правила организации наличного денежного обращения в Республике Беларусь. Случаи, когда расчеты наличными допускаются. Получение разрешения на проведение расчетов наличными. Лимит остатка кассы. Расходование наличных из выручки. Порядок и срок сдачи наличных денег в учреждения банков. Меры ответственности за нарушение правил ведения кассовых операций и расчетов наличными денежными средствами. Судебная практика.

Судебная практика.

#### **Тема № 6. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере валютного регулирования и валютного контроля, банковского кредита**

Понятие валютного регулирования. Валютные ценности. Валютные режимы. Виды валютных операций. Основные правила расчетов по валютным операциям. Порядок выдачи Национальным Банком Республики Беларусь разрешений на проведение валютных операций. Правовое регулирование обязательной продажи иностранной валюты, включая резидентов свободных экономических зон. Ответственность за несвоевременную продажу и иные правонарушения. Органы, осуществляющие производство по таким делам. Судебная практика.



Валютный контроль. Органы валютного контроля: состав и компетенция. Виды и функции агентов валютного контроля. Контроль внешнеторговых операций. Экономические санкции за нарушение порядка проведения внешнеторговых операций. Судебная практика.

Правовая характеристика кредитного договора. Существенные условия. Виды кредита. Обеспечение целевого использования кредитных ресурсов. Очередность погашения. Обеспечение исполнения обязательства по кредитному договору. Гарантийный депозит денег. Перевод правового титула. Порядок погашения кредита за счет заложенного имущества.

Судебная практика.

### **Тема № 7. Особенности разрешения хозяйственных споров в области страхования**

Виды имущественного страхования. Страховщики и страхователи. Лицензирование страховой деятельности. Перестрахование. Страховые риски. Страховые случаи. Суброгация. Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств. Белорусское бюро по транспортному страхованию.

Судебная практика.

### **Тема № 8. Особенности разрешения хозяйственных споров в иных сферах финансов и кредита**

Правоспособность субъектов хозяйствования: понятие, виды, правовое регулирование. Порядок создания, государственной регистрации юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, прекращения их деятельности. Срок внесения изменений в учредительные документы о новых видах деятельности. Основания и порядок признания государственной регистрации юридических лиц, индивидуальных предпринимателей недействительной, аннулирования государственной регистрации субъектов хозяйствования. Основания для признания деятельности незаконной. Правовая природа взыскания дохода в судебном порядке дохода.

Завышение объемов и (или) стоимости строительно-монтажных и других работ.

Ответственность за нарушение порядка проведения внешнеторговых операций.

Судебная практика.

**ИНФОРМАЦИОННАЯ ЧАСТЬ**  
**спецкурса «Особенности разрешения хозяйственных споров**  
**в сфере финансов и кредита»**

**1. НОРМАТИВНЫЕ ПРАВОВЫЕ АКТЫ И ИНЫЕ ОФИЦИАЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ**

1. Конституция Республики Беларусь (с изм. и доп., принятыми на респ. референдумах от 24 нояб. 1996 г., 17 окт. 2004 г.) // Нац. реестр правовых актов Респ. Беларусь. -1999. - № 1. -1/0; 2004. - № 188. - 1/6032.
2. Банковский кодекс Республики Беларусь от 09.02.2000 № 441-3 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. - 26.07.2006. - № 113, 2/1243;
3. Бюджетный кодекс Республики Беларусь // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь, 2008 № 183. - 2/1509;
4. Хозяйственный процессуальный кодекс Республики Беларусь / Минск, НЦПИ, 2004 г.
5. Хозяйственный процессуальный кодекс Республики Беларусь. Научно-практический комментарий. - Минск, ГИУСТ БГУ, 2006 г..
6. Кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях, Процессуально-исполнительный кодекс Республики Беларусь об административных правонарушениях / Минск, НЦПИ, 2007 г.
7. Налоговый кодекс Республики Беларусь (Общая и Особенная часть) от 29 января 2009 г. // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. 2010. - № 4. - 2/1623.
8. О Комитете государственного контроля Республики Беларусь: Закон Республики Беларусь от 9 февраля 2000 г. // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. - 2000. - № 18. - 2/144; 2004. - № 189. - 2/1089; 2006. - № 6. - 2/1177; № 107. -2/1235; № 122. - 2/1259; 2008. - № 14. - 2/1414; № 170. - 2/1464.
9. Об органах финансовых расследований Комитета государственного контроля Республики Беларусь: Закон Республики Беларусь от 16 июля 2008 г. // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. - 2008. - № 184. - 2/1511; 2009. - № 173. -2/1598.
10. О мерах по совершенствованию деятельности органов финансовых расследований Комитета государственного контроля: Указ Президента Республики Беларусь от 11 февраля 2009 г. № 87 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. -2009.-№43.- 1/10472.
11. О совершенствовании контрольной (надзорной) деятельности в Республике Беларусь: Указ Президента Республики Беларусь от 16 октября 2009 г. № 510 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. - 2009. - № 253. - 1/11062.
12. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 28.03.2007 № 6 "О ПРИМЕНЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННЫМИ СУДАМИ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ О ГОСУДАРСТВЕННОЙ ПОШЛИНЕ".
13. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 29.06.2006 N 8 "О ПОДГОТОВКЕ ДЕЛ К СУДЕБНОМУ РАЗБИРАТЕЛЬСТВУ".
14. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 28.10.2005 № 2 "ОБ УЧАСТИИ ПРОКУРОРА В ХОЗЯЙСТВЕННОМ СУДОПРОИЗВОДСТВЕ".
15. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 19.05.2005 № 1 "О НЕКОТОРЫХ ВОПРОСАХ, СВЯЗАННЫХ С ВВЕДЕНИЕМ В

## ДЕЙСТВИЕ ОБЩЕЙ ЧАСТИ НАЛОГОВОГО КОДЕКСА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ".

16. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 19.05.2005 № 8 "О ПРАКТИКЕ РАЗРЕШЕНИЯ СПОРОВ С УЧАСТИЕМ ТАМОЖЕННЫХ ОРГАНОВ".
17. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 02.12.2005 № 8 "О ПОРЯДКЕ РАССМОТРЕНИЯ ХОЗЯЙСТВЕННЫМИ СУДАМИ ДЕЛ, СВЯЗАННЫХ С ГОСУДАРСТВЕННЫМИ СЕКРЕТАМИ".
18. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 26.04.2005 № 4 "О КУЛЬТУРЕ СУДЕБНОГО ПРОЦЕССА В ХОЗЯЙСТВЕННОМ СУДОПРОИЗВОДСТВЕ".
19. Постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь, Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 25.03.2004 № 2/6 «О внесении дополнений в постановление Пленума Верховного Суда Республики Беларусь и Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 22 июня 2000 г. № 4/3 "о разграничении подведомственности дел между общими и хозяйственными судами».
20. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 27.10.2006 № 12 "О СУДЕБНОМ РЕШЕНИИ".
21. Постановление Пленума Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь от 30.11.2006 № 16 "О ПРИМЕНЕНИИ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ПРОЦЕССУАЛЬНОГО КОДЕКСА РЕСПУБЛИКИ БЕЛАРУСЬ ПРИ РАССМОТРЕНИИ ДЕЛ В СУДЕ ПЕРВОЙ ИНСТАНЦИИ".

## 2. СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

### 2.1. ОСНОВНАЯ

1. Административно-правовые основы государственного управления: учеб. пособие / С.А. Балашенко [и др.]; общ. ред. А.Н. Крамника. - Минск: Тесей, 2004. - 704 с.
2. 3.2.1 Административное право : учебник для вуза / под редакцией Л. Л. Попова - М. : Юристь, 2002. - 697 с. - (Institutiones)
3. Андрощук, В.В. Налоговые органы Республики Беларусь / В.В. Андрощук // Финансовое право. - 2009. - № 3. - С. 25-30.
4. Бахрах, Д. Н. Административное право России : учебник для вузов / Д. Н. Бахрах. - М. : НОРМА - ИНФРА-М, 2002. - 623 с.
5. Бандурка А.М., Тищенко Н.М. Административный процесс / Учебник, 2001;
6. Бачило И.Л., Хаманева Н.Ю. Административная ответственность / 2001;
7. Бойко, Т.С. Налоговые органы Республики Беларусь: учеб. пособие / Т.С. Бойко, С.К. Лещенко. - Минск: БГУ, 2006. - 215 с.
8. Бровко, Н. В. Административное право : учебник для вузов / Н. В. Бровко, М. Б. Смоленский, Ю. А. Соколова - М.; Ростов-на-Дону: МарТ, 2003. - 365 с. - (Юридическое образование).
9. Верховодко И.И., Белова Т.А. Общие положения о процессуальных фактах, процессуальных и судебных документах // Промышленно-торговое право, 1999 г. № 8-9, С. 134-143.
10. Витрянский В.В., Герасименко С.А. Налоговые органы, налогоплательщик и Гражданский кодекс. Арбитражно-судебная практика / М, МЦФЭР, 1995;
11. Вишневский, А.А. Финансовый контроль / А.А. Вишневский, В.С. Гальцев, И.В. Сауткин. - Минск: Академия МВД Респ. Беларусь, 2005. - 92 с.

12. Каменков В.С., Жандаров В.В. Хозяйственный процесс в Республике Беларусь. - Минск, ООО «Амалфея», 2000.
13. Каменков В.С., Жандаров В.В. Хозяйственный процесс в Республике Беларусь.- Минск, ООО «Амалфея», 1998.
14. Практикум по хозяйственному процессу /Под ред. В.С. Каменкова .- Минск, ООО «Амалфея», 2000. - 204 с.
15. Каменков В.С. Прокурор в гражданском и хозяйственном процессе // Промышленно-торговое право, 1998 г. № 7-8, С. 4-46.
16. Михайлова, О.Р. Методы ограничения усмотрения налоговых органов при осуществлении налогового контроля / О.Р. Михайлова // Государство и право. - 2005. - № 7. - С. 90-96.
17. Онуфриевич, Э.В. Субъекты хозяйствования и налоговые органы. Тактика взаимодействия / Э.В. Онуфриевич. - Минск: Агентство Владимира Гревцова, 2008. - 216 с.
18. Сорокин В.Д. Административный процесс и административно-процессуальное право / 2002;
19. Судебная защита прав граждан и юридических лиц. - М.: «Городец», 1997 г.
20. Тихомиров, Ю. А. Административное право и процесс: полный курс / Ю.А. Тихомиров. - М., 2004. - 649 с.
21. Цветков И.В. Налогоплательщик в судебном процессе / М, БЕК, 2000;
22. Цыганков Э. Защита прав налогоплательщика (профессиональные аспекты) / М, АКДИ «Экономика и жизнь», 1995;
23. Электронный архив судебной практики хозяйственных судов Республики Беларусь, 2003-2006 г.г. (электронные правовые базы данных НЦПИ, Консультант-Плюс, ЮСИАС-ИПА Регистр)
24. Юридическая энциклопедия / Под ред. М.Ю. Тихомирова. - М.: «Юринформ-центр», 1998 г.

## **2.2. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ**

1. Крохина Ю.А. Теоретические основы финансово-правовой ответственности // Журнал российского права. 2004. Март. № 3.
2. Шередеко Е.В., Симин В.Н. Уклонение от уплаты налогов: причины, способы и средства пресечения // "Финансовое право", 2009, № 1.
3. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Финансовый контроль как один из факторов обеспечения финансовой безопасности // "Финансовое право", 2009, № 5.
4. Галкин Д.В. Роль института административно-правовой ответственности в обеспечении финансовой безопасности государства // "Финансовое право", 2009, № 5.

### ***2.2.1. Тема 1. Судебный контроль за решениями, действиями (бездействием) государственных органов и должностных лиц, действиями (бездействием) физических и юридических лиц в сфере финансов и кредита. Специфика административного судопроизводства в области финансов и кредита***

1. Административно-правовые основы государственного управления: учеб. пособие / С.А. Балашенко [и др.]; общ. ред. А.Н. Крамника. - Минск: Тесей, 2004. - 704 с.
2. Административное право: учебник для вуза / под редакцией Л. Л. Попова - М.: Юрист, 2002. - 697 с. - (Institutiones)
3. Бахрах, Д. Н. Административное право России : учебник для вузов / Д. Н. Бахрах. - М. : НОРМА - ИНФРА-М, 2002. - 623 с.

4. Бандурка А.М., Тищенко Н.М. Административный процесс / Учебник, 2001.
5. Бачило И.Л., Хаманева Н.Ю. Административная ответственность / 2001;
6. Бровко, Н. В. Административное право: учебник для вузов / Н. В. Бровко, М. Б. Смоленский, Ю. А. Соколова - М.; Ростов-на-Дону: МарТ, 2003. - 365 с. - (Юридическое образование).
7. Верховодко И.И., Белова Т.А. Общие положения о процессуальных фактах, процессуальных и судебных документах // Промышленно-торговое право, 1999 г. № 8-9, С. 134-143.
8. Каменков В.С., Жандаров В.В. Хозяйственный процесс в Республике Беларусь. - Минск, ООО «Амалфея», 2000.
9. Каменков В.С., Жандаров В.В. Хозяйственный процесс в Республике Беларусь. - Минск, ООО «Амалфея», 1998.
10. Практикум по хозяйственному процессу /Под ред. В.С. Каменкова .- Минск, ООО «Амалфея», 2000. - 204 с.

### ***2.2.2. Тема 2. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере бюджетных правоотношений***

1. Ханкевич Л.А. Основы бюджетного права Республики Беларусь. Мн., 1997.
2. Кононова П.И. Бюджетное право: учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлениям «Юриспруденция» и «Экономика». М., ЮНИТИ-ДАНА, 2008 г. – 272 с.
3. Бюджетное право. Под ред. Н.А. Сатаровой, М., Деловой двор. - 2009 г. – 296 с.
4. Полякова Г.Б., Бочарова С.Н. Бюджетное право: учебное пособие для Вузов. – М., ЮНИТИ-ДАНА. – 2010 г. – 311 с.

### ***2.2.3. Тема 3. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере налоговых правоотношений***

1. Андрощук, В.В. Налоговые органы Республики Беларусь / В.В. Андрощук // Финансовое право. - 2009. - № 3. - С. 25-30.
2. Бойко, Т.С. Налоговые органы Республики Беларусь: учеб. пособие / Т.С. Бойко, С.К. Лещенко. - Минск: БГУ, 2006. - 215 с.
3. Витрянский В.В., Герасименко С.А. Налоговые органы, налогоплательщик и Гражданский кодекс. Арбитражно-судебная практика / М, МЦФЭР, 1995.
4. Михайлова, О.Р. Методы ограничения усмотрения налоговых органов при осуществлении налогового контроля / О.Р. Михайлова // Государство и право. - 2005. - № 7. - С. 90-96.
5. Онуфриевич, Э.В. Субъекты хозяйствования и налоговые органы. Тактика взаимодействия / Э.В. Онуфриевич. - Минск: Агентство Владимира Гревцова, 2008. – 216 с.

### ***2.2.4. Тема 4. Особенности разрешения хозяйственных споров, связанных с проведением проверок контролирующим (надзорными) органами***

1. Вишневский, А.А. Финансовый контроль / А.А. Вишневский, В.С. Гальцев, И.В. Сауткин. - Минск: Академия МВД Респ. Беларусь, 2005. - 92 с.
2. Клещенко Ю.Г., Савченко М.М. Финансовый контроль как один из факторов обеспечения финансовой безопасности // "Финансовое право", 2009, № 5.
3. Борисов А.Н. Защита прав налогоплательщика при проведении налоговых проверок. М., Юстицинформ, 2009. - 416 с.

### ***2.2.5. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере наличных и безналичных расчетов, кассовой дисциплины***

1. Об утверждении Инструкции о порядке ведения кассовых операций и расчетов наличными денежными средствами в белорусских рублях на территории Республики Беларусь: Постановление Правления Национального банка Республики Беларусь от 17.01.2008 № 4 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. 2008. - № 32. - 8/18102.
2. Ефимова Л. Правовые проблемы безналичных денег // Хозяйство и право. - 1997. - № 2. - с. 49.
3. Новоселова Л.А. О понятии и правовой природе безналичных расчетов // Законодательство. -1999. - №1. – с.65.
4. Белов В.А. Денежные обязательства. – М.: АО «ЦентрЮрИнфоР», - 2001., С. 76.  
В.Ю. Шишкин. ККТ и бланки строгой отчетности. Все о кассовых операциях. – М., ГРОССМЕДИА ФЕРЛАГ, РОСБУХ, ГроссМедиа, РОСБУХ. – 2007. – 128 с.

### ***2.2.6 Тема 6. Особенности разрешения хозяйственных споров в сфере валютного регулирования и валютного контроля, банковского кредита***

1. Научно-практический комментарий к Банковскому кодексу Республики Беларусь - Мн. 2003 г.
2. Ершов М.В. Валютно-финансовые механизмы в современном мире (кризисный опыт конца 90-х). – М.: ОАО «НПО «Издательство «Экономика», 2000. – 319 с.
3. Корнелиус Л. Торговля на мировых валютных рынках. – М.: «Издательский дом «Евро», 2004.
4. Овсейко С.В. Международные банковские операции: Конспект лекций для студентов магистратуры. – Мн.: БГУ, 2001. – 307 с.
5. Тарасов В. И. Деньги, кредит, банки. – Мн.: Мисанта. 2003. – 512 с.
6. Шмырева А.И., Колесников В.И., Климов А.Ю. Международные валютно-кредитные отношения. – СПб: Питер, 2002. – 272 с.
7. Вострикова Л.Г. Валютное право: учебное пособие для вузов. – М., Юстицинформ, 2006. – 360 с.

### ***2.2.7. Тема 7. Особенности разрешения хозяйственных споров в области страхования***

1. Балабанов И.Т. Страхование: Учебник для вузов. - СПб: Питер. 2004. - 256 с.
2. Гвозденко А.А. Основы страхования: Учебник. М.: Финансы и статистика, 1998. - 210 с.
3. Рынок страхования в Беларуси: анализ и рекомендации // Страхование в Беларуси. Январь. 2005. С. 15-21.
4. Коломин Е.В., ред., Архипов А.П., Гомелля В.Б. Страхование: современный курс: учеб. пособие для вузов. М., ФиС. 2006. - 416 с.

### ***2.2.8. Тема 8. Особенности разрешения хозяйственных споров в иных сферах финансов и кредита***

5. О государственной регистрации и ликвидации (прекращении деятельности) субъектов хозяйствования: Декрет Президента Республики Беларусь от 16.01.2009 № 1 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. – 2009. - № 17. - 1/10418.

6. М.Послед. Новое в законодательстве о регистрации и ликвидации субъектов хозяйствования // Вестник Высшего Хозяйственного Суда Республики Беларусь, 2009, № 4.
7. Курс международного торгового права // Тынель А., Функ Я., Хвалей В. – Мн.: Амалфея, 2000. - 704 с.
8. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности. – М., 2001.
9. Об утверждении положений о порядке формирования договорной (контрактной) цены и расчетов между заказчиком и подрядчиком при строительстве объектов и о порядке организации и проведения подрядных торгов на строительство объектов: Постановление Совета Министров Республики Беларусь от 03.03.2005 № 235 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. – 2005 - № 42. - 5/15702.
10. О государственных закупках в Республике Беларусь: Указ Президента Республики Беларусь от 17.11.2008 № 618 // Национальный реестр правовых актов Республики Беларусь. 2008. - № 277. - 1/10220.

### **3. Информационные ресурсы Интернет**

Расчетный центр Национального банка Республики Беларусь: <http://www.bisc.by>

Высший Хозяйственный Суд Республики Беларусь: [www.court.by](http://www.court.by).

Министерство по налогам и сборам Республики Беларусь: <http://www.nalog.by>

Белорусская торгово-промышленная палата: <http://www.cci.by>.

Национальный центр правовой информации Республики Беларусь:  
<http://www.ncpi.gov.by/>.

Торгово-промышленная палата Российской Федерации: <http://www.tpprf.ru/>.