

Конспект за изпит

№	Въпрос
1	Финансовото право като отрасъл на действащото право на Република България. Обща характеристика. Предмет и метод на правно регулиране. Източници на финансовото право. Разграничение и съотношение на финансовото право с останалите правни отрасли.
2	Финансови правни норми. Същност, структура и видове. Особенности на финансовите правни норми. Финансов план и финансова правна норма. Тълкуване на финансовите правни норми.
3	Действие на финансовите правни норми по време, по място и по отношение на лицата.
4.	Устройство и компетентност на финансовата администрация. Финансови правомощия на органите на държавна власт и държавно управление с обща компетентност. Специализирани финансови органи.
5.	Финансови правоотношения. Обща характеристика. Същност и структура на финансовите правоотношения. Организационни финансови правоотношения. Възникване и развитие на финансовите правоотношения. Юридически факти.
6.	Субекти на финансовите правоотношения. Финансова правосубектност. Субектен състав. Активни и пасивни субекти.
7.	Финансови актове. Обща характеристика. Видове финансови актове. Съотношение между финансовите и административните актове.
8.	Усложнения в развитието на финансовите правоотношения. Промени във фактическите състави и страните на правоотношението.
9.	Санкции, налагани за нарушения на финансовите правни норми. Особенности. Видове санкции. Принудителни административни мерки.
10.	Финансови вземания и финансови задължения. Обща характеристика. Публични вземания. Системи за определяне на размера на публичните вземания. Производство по определяне на размера на публичните вземания.
11.	Прекратяване на финансовите правоотношения. Изпълнение на публичните вземания. Видове изпълнение. Срокове при изпълнението. Гаранции за изпълнение. Привилегии
12.	Принудително изпълнение на публичните вземания. Органи. Предпоставки. Способи и производство по принудително изпълнение на публичните

	вземания. Действия по изпълнението. Запор. Публична продан. Защита срещу принудителното изпълнение.
13.	Други способи за погасяване на публичните вземания. Финансова амнистия. Опрощаване. Прихващане. Давност и преклузивни срокове.
14.	Правна уредба на финансовия контрол публичния сектор. Статут и правомощия на контролните органи. Финансови контролни производства..
15.	Държавна финансова инспекция. Приключване на финансово контролното производство. Актове. Мерки за въздействие, предприемани по повод констатирани слабости, нарушения и причинени вреди.
16.	Правен режим на имуществената отчетническа отговорност. Разграничаване на имуществената отчетническа отговорност от отговорността по ЗЗД.
17.	Субекти на имуществената отчетническа отговорност. Третите лица като субекти на отговорността.
18.	Предпоставки за възникване на имуществената отчетническа отговорност. Определяне размера на причинената вреда и нейната оценка.
19.	Основания за освобождаване от имуществена отчетническа отговорност.
20.	Пълна, солидарна и бригадна имуществена отчетническа отговорност.
21.	Способи за погасяване на имуществена отчетническа отговорност. Плащане. Възстановяване в натура. Прихващане. Опрощаване на задължението. Сливане. Погасителна давност.
22.	Бюджетно право. Понятие и източници. Правна характеристика на бюджета. Елементи на бюджетната система. Бюджетно регулиране. Бюджетна класификация. Местни бюджети.
23.	Бюджетен процес. Обща характеристика. Съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на държавния бюджет. Органи и тяхната компетентност.
24.	Статут и правомощия на Сметната палата. Актове на органите на Сметната палата.
25.	Правен режим на бюджетните приходи. Понятие и видове бюджетни приходи. Правна характеристика на данъците. Видове данъци. Данъчна администрация.
26.	Правен режим на таксите. Понятие и нормативна уредба. Видове такси. Субекти. Определяне на размера на таксите. Производство. Съдебни такси.

27.	Правен режим на митните сборове. Понятие и нормативна уредба. Видове мита. Митническа политика. Митническа администрация. Статут и правомощия на митническите органи.
28.	Актове на митническите органи. Възникване, обезпечаване и погасяване на митническото задължение. Възстановяване и опрощаване на митни сборове. Митнически нарушения и наказания
29.	Банково право. Понятие и източници на банковото право. Банкова система. Банкови и небанкови финансови институции. Основни понятия на банковото право.
30.	Правен режим на БНБ. Място на БНБ в банковата система. Устройство, управление и правомощия на БНБ
31.	Банков надзор. Понятие. Надзорни правомощия на БНБ. Вътрешен банков контрол. Контрол върху търговските банки. Банков контрол върху големите и вътрешните кредити. Кредитни ограничения
32.	Правен режим на търговските банки. Учредяване. Собствен капитал, капиталова адекватност. Резерви. Органи на управление.
33.	Гарантиране на влоговете в банките.
34.	Правен режим на влогонабирането
35.	Правен режим на кредитирането
36.	Статут и правомощия на Комисията по финансов надзор.
37.	Валутно законодателство. Валутен режим. Местни и чуждестранни лица. Правен режим на сделките, действията и плащанията предмет на Валутния закон.
38.	Правна уредба на валутния контрол. Понятие. Основни задачи на валутния контрол. Органи и тяхната компетентност. Отговорности при упражняване на валутен контрол

Библиография

Учебници:

Стоянов, Иван Финансово право, 2010, С., Фенея

Кучев, Страшимир Финансово право, 2004, С., ЛиСтра

АНГЕЛОВ, А. Финансово право на Народна Република България. С., 1960.; 2 преработено изд. 1967; 3 преработено изд. С. 1970; 4 преработено изд. С., 1975.

ЗЛАТАРЕВ, ХРИСТОФОРОВ. Финансово право на НРБ, С., 1983

Основна литература:

- АНГЕЛОВ. А., Милчо Костов.** Финансов план и финансовоправна норма. С., Наука и изкуство. 1972.
- ДИМИТРОВ, В.** Въведение в банковото право, С., 1996.
- КОСТОВ, М.** Имуществена отчетническа отговорност, С., БАН, 1968 г.
- КОСТОВ, М.** Финансови правни отношения, С., Издателство на БАН, 1979 г.
- КУЧЕВ, Стр.** Акт за начет, С., 1999
- КУЧЕВ, Стр.** Митническо право. С., 1998
- КУЧЕВ, Ю.** Държавен финансов контрол.С., 2010
- ПЕНОВ, С.** Понятие за международно двойно данъчно облагане.. Сп.Финансоводанъчен контрол,кн.8. С., 1996
- ПЕНОВ, С.** Регулативно действие на нормите на международните договори за избягване на двойното данъчно облагане на доходите и имуществата.. Сп-Търговско и данъчно право, кн.4 1996
- ПЕНОВ, С.** Регулативно действие на нормите на международните договори за избягване на двойното данъчно облагане на доходите и имуществата. Сп.Търговско и данъчно право, кн.5. С., 1996
- ПЕНОВ, С.** Действие на договорите за избягване на международното двойно данъчно облагане. Сп.Финансоводанъчен контрол,кн.2. С., 1997
- ПЕНОВ, С.** Правен режим на спогодбите за избягване на международното двойно данъчно облагане. Данъчен наблюдател,кн.1.С., 1999
- ПЕНОВ, С.** Избягване на международното двойно данъчно облагане на доходите и имуществата чрез норми на националното данъчно право. Административно правосъдие, кн.3. С., 1999

Допълнителна литература:

- АВРАМОВ, Й.** Митнически и данъчен контрол, Сиела, 2002
- АНГЕЛОВ. А.** Преглед на съдебната, арбитражната и административната практика относно обекта на последващия финансов контрол. - *Правна мисъл*, 1965, № 1, 103-107.
- АНГЕЛОВ. А.** Преглед на съдебната и административната практика по въпроса за лицата, които носят материална отговорност във връзка с упражнен последващ финансов контрол. - *Правна мисъл*, 1965, № 3, 78-84.
- БОБАТИНОВ, М.** Банково право-второ преработено и допълнено издание, С., 2000
- ВЕЛИКОВ, В.** Митническа територия. Митническа граница.С.,2000
- ВЕЛИКОВ, В.** Понятието “митническа зона” и правомощията на митническите органи. Административно правосъдие, 2000, №2
- ВЛАДИМИРОВ, Р.** Защита на финансово данъчната система от правонарушения, 2002
- ГОЛЕМИНОВА, С., Евелина Димитрова.** Ръководство по финансово право на Република България. С., Тилиа, 1996. 472 с.; 2. прераб. и доп. изд. със загл.: Финансово право. Ръководство. С., Сиела, 2001.
- ДИМИТРОВ, В.** Законова уредба на надзорната компетентност, упражнявана от органите на БНБ. Банков преглед, 1993. № 4.
- ДИМИТРОВ, В.** Легалнотоопределение за банка според ЗБКД . Съвр. право, 1995, № 2.
- ЗИНОВИЕВА, Д.** Компетентност на административните органи.С., 2000

ИВАНОВ, К. Валутно законодателство. Сиби.С.,2000
КУЧЕВ, Стр. Финансова дисциплина. С., Наука и изкуство, 1984
ЛАЗАРОВ, К. Недействителност на административните актове. С., 2000
ЛАЗАРОВ, К. Принудителни административни мерки, С., 1981
ЛАЗАРОВ, К. За съответствието на административния акт с целта на закона.С., 1990
ПЕНОВ, С. Методи за избягване на международното двойно данъчно облагане. Сп.Търговско право, кн.3/4. С., 1996
ПЕТКАНОВ, Г. Бюджетната компетентност на народните съвети в НР България. С., Унив. изд. Кл. Охридски, **1988**. 176 с.
ПЕТКАНОВ, Г. Правен режим на банковата тайна. - *Банки, пари, инвестиции*, **1994**, № 6, 31-36.
ПЕТКАНОВ, Г. Правен режим на финансовата ревизия. - СУ. Юридически факултет. **1983**.
МЛАДЕНОВ, П. Митническо представителство и агентирание. Същност, особености, форми, източници, С., 2000.
РУСЧЕВ, И. Лицензии за извършване на банкова дейност, Пазар и право, кн.3/2000.
СИМЕОНОВ, А. За новата правна уредба на митните сборове – Съвременно право, 2000, №1
СИМЕОНОВ, А. Издаване и обжалване по административен ред на постановленията за принудително събиране на публичните държавни вземания, издавани от митническите органи. Съвременно право, 2000, №6
СИМЕОНОВ, А. Източници на митническото право. Правна характеристика на „митните сборове”. Мита и такси с равностоеен ефект. Възникване на митническото задължение. Длъжник по митническото правоотношение. – *Бюл. на асоциацията на прокурорите в България*, **2011**, № 2,
СТОЯНОВ, Ив. Механизъм на управление на публичните финанси. С., 2011
СТОЯНОВ, П. Финансова наука. [Кратък курс]. Бюджет и публичен кредит. С., печ. Радикал, **1920**. 160 с.
СТОЯНОВ, П. Бюджетът на съвременната държава. С., 1938 г.
ХРИСТОЗОВ, Хр. Данъчните нарушения, Сиби, С., 2010г.

Дата: 2023 г.

Съставил:

Проф. Сашо Пенев