



КОНСПЕКТ ПО ФИНАНСОВО ПРАВО

ОБЩА ЧАСТ

1. Публични финанси. Понятие за финанси. Основни теории за финансите. Правна концепция за финансите.
 2. Финансова система. Финансов мениджмънт.
 3. Устройство и правомощия на финансовата администрация.
 4. Предмет и метод на финансовото право.
 5. Разграничение на финансовото право от другите отрасли на правото.
 6. Понятие и видове източници на финансовото право.
 7. Кодификация на финансовото законодателство – същност, варианти.
 8. Финансови правни норми – понятие, видове, действие.
 9. Юридически факти във финансовото право, смесени фактически състави. Заобикаляне на финансовия закон.
 10. Сфера на приложение на финансовите актове.
 11. Финансовоправни актове – понятие, юридически характеристики.
 12. Видове финансовоправни актове.
 13. Изисквания за законосъобразност на финансовите актове.
 14. Недействителност на финансовите актове.
 15. Финансови правни отношения.
 16. Организационни финансови правоотношения.
 17. Усложнения в структурата на финансовите отношения.
- Солидарна отговорност във финансовото право.
18. Финансова правосубектност.
 19. Публични вземания.
 20. Погасяване на публичните вземания. Финансова амнистия, опрощаване, давност, прихващане.
 21. Производство по издаване на финансови актове, като превантивен способ за обезпечаване на законността във финансовата система.
 22. Митническо производство.
 23. Съотношение между финансовото и административното производство.

24. Административен контрол за законност във финансовата система.
25. Съдебен контрол за законност във финансовата система.
26. Изпълнение на публичните задължения.
27. Финансовият контрол – важен способ за обезпечаване на законността в сферата на финансите.
28. Имуществена отговорност – същност, субекти на отговорността.
29. Предпоставки за възникване на имуществената отговорност.
30. Производство по осъществяване на имуществената отговорност.
31. Устройство и правомощия на комисията за финансов надзор.
32. Устройство и контрол, упражняван от Сметната палата.
33. Административни нарушения и наказания във финансовото право.
34. Наказателноправна защита на финансовата система.

СПЕЦИАЛНА ЧАСТ

35. Бюджетно право – възникване. Понятие за бюджет. Видове бюджети.
 36. Бюджетен процес – съставяне, гласуване, изпълнение и отчитане на бюджета.
 37. Бюджетни разходи.
 38. Особенности при разходването на публични средства.
- Обществени поръчки
39. Бюджетни приходи – понятие, видове.
 40. Приходи от данъци. Данък върху доходите на физическите лица.
 41. Корпоративно подоходно облагане.
 42. Данък върху добавената стойност.
 43. Акцизи.
 44. Местни данъци
 45. Приходи от такси.
 46. Понятие и видове мита. Митни сборове.
 47. Финансови взаимоотношения с общия бюджет на Европейския съюз и с други международни програми и договори
 48. Правен режим на управлението на средствата от Европейските структурни и инвестиционни фондове. Административен договор за безвъзмездна финансова помощ.
 49. Банково дело.
 50. Правен режим на БНБ.
 51. Банков надзор.
 52. Правен режим на кредитирането.
 53. Видове банкови заеми.

54. Валутно законодателство. Понятието «валута».
55. Международно валутно право.
56. Международни валутно – кредитни организации.
57. Финансови пазари.

ОСНОВНА ЛИТЕРАТУРА:

Иван Стоянов, Финансово право, 2016 г.
Надежда Йонкова, Правен режим на публичните финанси, 2016
Надежда Йонкова, Речник на легалните дефиниции в българското финансово право, 2016
European Union, Public Finance, 5th Edition

ДОПЪЛНИТЕЛНА ЛИТЕРАТУРА:

Ангелов, А. Финансово право на Народна Република България, С., 1960./ 1975 г.
Владимиров, Румен, Защита на финансово-данъчната система от правонарушения, 2004 г
Големинов, Чудомир, Иван Владимиров, Петър Цанков, Маргарита Бъчварова, Галина Цвяткова, Търговско и финансово право, София, Ромина, 2002
Големинов, Чудомир, Иван Владимиров, Петър Цанков, Ангел Симеонов, Неделчо Беров, Радослав Рачев, Търговско и финансово право, Варна, Тедина, 1995;
Е. Златарев, М. Костов, Финансови правни отношения, 1979 г.
Златарев, Христофоров. Финансово право на НРБ, С., 1983;
Йонкова, Надежда, Публичноправни аспекти на управлението на средствата от ЕС, В: Европейското бъдеще на България, Правни аспекти, Сборник Издателски комплекс -УНСС, София, 2013, стр.257-260
Костов, М. Конституционни основи на бюджетното право, 1976 г.
Кучев, Страшимир, Финансово право, 2004, С., ЛиСтра
Стоянов, И. Видове контрол за законност в сферата на публичните финанси. С: Фенея, 2005
Стоянов, И. Контрол за конституционност на данъчните закони. - Административно правосъдие, 2004, № 1
Стоянов, И. Контрол за конституционност на финансовите закони. - Административно правосъдие, 2004, № 2
Стоянов, И. Понятие за данъчен акт - Адм. правосъдие, 2004, № 5
Стоянов, И. Събиране на вземанията, произхождащи от начет. - Отчетн. и контрол сел. стоп., 1964, № 4, 186 - 188.
Стоянов, Иван Г. Административни нарушения и наказания в данъчното право. - Правна мисъл, 1996, № 2, 49 - 57.
Стоянов, Иван Г. Данъчен процес. Варна, ТедИна, 1994, 119 с.

Стоянов, Иван Г. Данъчно право. Обща част. Данъчен процес. С: Фенея. 2007. 168 с.

Стоянов, Иван Г. За някои изменения в данъчното законодателство. - Прав. мисъл, 1992, № 1, 76 - 79.

Стоянов, Иван Г. За същността на контрола върху данъчните облагателни актове. - Социалист. право, 1985, № 9, 26 - 34.

Стоянов, Иван Г. Законът за административното производство и актовете, с които се определят финансовите задължения на гражданите. - Социалист. право, 1984, № 8, 64 - 74.

Стоянов, Иван Г. Законът за данъците върху доходите на физическите лица. - Административно правосъдие, 2007, № 5, 7 - 19; № 6, 34 - 44.

Стоянов, Иван Г. Новата нормативна уредба на финансовия контрол. - Общество и право, 2006, № 5 - 6, 39 - 47.

Стоянов, Иван Г. Новият Закон за данъчното производство. - Правна мисъл, 1994, № 2, 57 - 61.

Стоянов, Иван Г. Някои въпроси на данъчното облагане. - Бюл. СЮБ, 1988, № 8, 20 - 25.

Стоянов, Иван Г. Особености на финансовото спрямо административното производство. - Държава и право, 1988, № 7, 39 - 48.

Стоянов, Иван Г. Съдебният контрол върху данъчните актове. - Прав. мисъл, 1992, № 2, 21 - 26.

Стоянов, Иван Г. Теоретична основа за цялостната реформа на нашето финансово законодателство. - Социалист. право, 1987, № 3, 64 - 71. Рец. за: Милчо Костов. Финансова система и система за финансово-правно регулиране. Законодателни проблеми. С., БАН, 1986. 200 с.

Стоянов, Иван. За финансовия процес. - Държава и право, 1990, № 11, 35 - 42.

Стоянов, Иван. Новият закон за събиране на държавните вземания и развитието на финансовото законодателство. - Държава и право, 1990, № 2, 86 - 91.

Стоянов, Иван. Отговорност на социалистическите организации за неударжани данъци на граждани. - Правна мисъл, 1987, № 1, 69 - 74.

Стоянов, Иван. Относно модела на контрола в сферата на финансите. - Държава и право, 1990, № 10, 105 - 112.

Стоянов, Иван. Положението на Банковата консолидационна компания в светлината на Закона за защита на конкуренцията, рубрика "Защита на конкуренцията" - Търговско право, 1995, № 4, с. 27

Стоянов, Иван. Признаци на пазарното надмощие. - Съвр. право, 1995, № 1, 90 - 100.

Стоянов, Иван. Съотношение между финансови и административни актове. - Прав. мисъл, 1985, № 1, 29 - 38.

Стоянов, Петко. Данъчно право. 3. доп. и прераб. изд., С., БАН, 1994, 637 с.

Стоянов, Петко Основни начала на финансовата наука, 1933 г.

Стояновъ, П., Бюджетът на съвременната държава, С., 1938, Свободенъ Университетъ

Цанков, Петър Нормативна основа на банковото право в Република България, София, Ромина, 2009;

Цанков, Петър, Цветанка Георгиева, Учебен курс по финансово право, Университетско издателство "Св. Климент Охридски", 2009;

Цанков, Петър, Виолета Владова-Иванова, Учебен курс по финансово и банково право, София, Ромина, 2007;

Цанков, Петър, Галина Цвяткова, Данъчно-осигурителни процесуални проблеми, София, Ромина, 2007;

Цанков, Петър, Цветанка Георгиева, Финансов контрол, София, Ромина, 2006.

НОРМАТИВНИ АКТОВЕ

РЕГЛАМЕНТ (ЕС, ЕВРАТОМ) № 966/2012 НА ЕВРОПЕЙСКИЯ ПАРЛАМЕНТ И НА СЪВЕТА от 25 октомври 2012 относно финансовите правила, приложими за общия бюджет на Съюза и за отмяна на Регламент (ЕО, Евратом) № 1605/2002 на Съвета

Конституция на Р. България

Кодекси:

Административнопроцесуален кодекс

Данъчно-осигурителен процесуален кодекс

Закони:

Валутен закон;

Закон за акцизите и данъчните складове;

Закон за банковата несъстоятелност;

Закон за Българската банка за развитие;

Закон за Българската народна банка;

Закон за бюджета на държавното обществено осигуряване за г.

Закон за бюджета на националната здравноосигурителна каса за ...

г.

Закон за възстановяване и реструктуриране на кредитни институции и инвестиционни посредници;

Закон за възстановяване на надвнесен акциз за употребявани автомобили;

Закон за вътрешния одит в публичния сектор;

Закон за гарантиране на влоговете в банките;

Закон за данък върху добавената стойност;
Закон за данък върху застрахователните премии;
Закон за данъците върху доходите на физическите лица;
Закон за допълнителния надзор върху финансовите конгломерати;
Закон за дружествата със специална инвестиционна цел;
Закон за държавния бюджет на Република България за ...г.
Закон за държавния дълг;
Закон за държавната финансова инспекция;
Закон за Държавния фонд за гарантиране устойчивост на държавната пенсионна система;
Закон за държавните такси;
Закон за икономическите и финансовите отношения с дружествата, регистрирани в юрисдикции с преференциален данъчен режим, свързаните с тях лица и техните действителни собственици;
Закон за информацията относно необслужвани кредити;
Закон за Комисията за финансов надзор;
Закон за корпоративното подоходно облагане;
Закон за кредитните институции;
Закон за лихвите върху данъци, такси и други подобни държавни вземания;
Закон за мерките срещу изпирането на пари;
Закон за местните данъци и такси;
Закон за митниците;
Закон за националната агенция за приходите;
Закон за независимия финансов одит;
Закон за обществените поръчки;
Закон за пазарите на финансови инструменти;
Закон за потребителския кредит;
Закон за предоставяне на финансови услуги от разстояние;
Закон за публичните финанси;
Закон за публичното предлагане на ценни книжа;
Закон за приватизационните фондове;
Закон за сделките с компенсаторни инструменти;
Закон за счетоводството;
Закон за управление на средствата от европейските структурни и инвестиционни фондове;
Закон за финансовото управление и контрол в публичния сектор;
Закон за фискален съвет и автоматични корективни механизми.
Подзаконови нормативни актове:
Правилници, наредби, инструкции.

Интернет ресурси:

<http://www.minfin.bg/> - Министерство на финансите

<http://www.nap.bg/> - Национална агенция за приходите
<http://www.customs.bg/> - Агенция "Митници"
<http://www.adfi.minfin.bg/> - Агенция за държавна финансова инспекция
<http://www.aeuf.minfin.bg/> - Изпълнителна агенция „Одит на средствата от Европейския съюз"
<http://www.dkh.minfin.bg/> - Държавна комисия по хазарта
www.aop.bg/ - Агенция по обществени поръчки
<http://www.cpc.bg/> - Комисия за защита на конкуренцията
<http://www.bnb.bg/> Българска народна банка
<http://www.fsc.bg/bg/> Комисия за финансов надзор
<http://www.bulnao.government.bg/> Сметна палата
<http://www.eca.europa.eu/bg/Pages/ecadefault.aspx> -Европейска сметна палата
http://ec.europa.eu/budget/index_en.cfm - Европейска комисия (Финансово планиране и бюджет)
<http://www.europarl.europa.eu/committees/bg/budg/home.html> - Европейски парламент (Бюджет)

Лектор:
доц. д-р Надежда Йонкова