

## КОНСПЕКТ ПО ФИНАНСОВО ПРАВО

### ОБЩА ЧАСТ

1. Финансовото право като отрасъл на действащото право на Република България. Обща характеристика. Предмет и метод на правно регулиране.
2. Източници на финансовото право. Разграничение и съотношение на финансовото право с останалите правни отрасли.
3. Финансови правни норми. Същност, структура и видове. Особенности на финансовите правни норми. Финансов план и финансова правна норма. Тълкуване на финансовите правни норми.
4. Действие на финансовите правни норми по време, по място и по отношение на лицата. Правен режим на свободните безмитни зони.
5. Устройство и компетентност на финансовата администрация. Финансови правомощия на органите на държавна власт и държавно управление с обща компетентност. Специализирани финансови органи.
6. Финансови правоотношения. Обща характеристика. Същност и структура на финансовите правоотношения. Организационни финансови правоотношения. Възникване и развитие на финансовите правоотношения. Юридически факти.
7. Субекти на финансовите правоотношения. Финансова правосубектност. Субектен състав. Активни и пасивни субекти.
8. Финансови актове. Обща характеристика. Видове финансови актове. Съотношение между финансовите и административните актове.
9. Усложнения в развитието на финансовите правоотношения. Промени във фактическите състави и страните на правоотношението.
10. Санкции, налагани за нарушения на финансовите правни норми. Особенности. Видове санкции. Принудителни административни мерки.
11. 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.
12. Прекратяване на финансовите правоотношения. Изпълнение на публичните вземания. Видове изпълнение. Срокове при изпълнението. Гаранции за изпълнение. Привилегии.
13. Принудително изпълнение на публичните вземания. Органи. Предпоставки. Способи и производство по принудително изпълнение на публичните вземания. Действия по изпълнението. Запор. Публична продажба. Защита срещу принудителното изпълнение.
14. Други способи за погасяване на публичните вземания. Финансова амнистия. Опрощаване. Прихващане. Давност и преклузивни срокове.
15. Правна уредба на финансовия контрол. Статут и правомощия на контролните органи. Финансово контролно производство.
16. Държавна финансова инспекция. Разграничаване от сходни правни институти.
17. Приключване на финансово контролното производство. Актове. Мерки за въздействие предприемани по повод констатирани слабости, нарушения и причинени вреди.
18. Правен режим на имуществената отчетническа отговорност. Разграничаване на имуществената отчетническа отговорност от отговорността по ЗЗД.

19. Субекти на имуществената отчетническа отговорност. Третите лица като субекти на отговорността.
20. Предпоставки за възникване на имуществената отчетническа отговорност. Определяне размера на причинената вреда и нейната оценка.
21. Основания за освобождаване от имуществена отчетническа отговорност.
22. Пълна, солидарна и бригадна имуществена отчетническа отговорност.
23. Способи за погасяване на имуществена отчетническа отговорност. Плащане. Възстановяване в натура. Прихващане. Опрощаване на задължението. Сливане. Погасителна давност.

## СПЕЦИАЛНА ЧАСТ

24. Бюджетно право. Понятие и източници. Правна характеристика на бюджета. Елементи на бюджетната система. Бюджетно регулиране. Бюджетна класификация.
25. Бюджетен процес. Обща характеристика. Съставяне, приемане, изпълнение и отчитане на изпълнението на държавния бюджет. Органи и тяхната компетентност.
26. Статут и правомощия на Сметната палата. Актове на органите на Сметната палата.
27. Правен режим на бюджетните приходи. Понятие и видове бюджетни приходи. Правна характеристика на данъците. Видове данъци. Данъчна политика.
28. Правен режим на таксите. Понятие и нормативна уредба. Видове такси. Субекти. Определяне на размера на таксите. Производство. Съдебни такси.
29. Правен режим на митата. Митническо задължение. Произход на стоките и тарифно класиране. Митнически режими.
30. Банкови и небанкови финансови институции. Банкова система. Основни понятия на банковото право.
31. Правен режим на БНБ. Място на БНБ в банковата система. Устройство, управление и правомощия на БНБ.
32. Банков надзор. Понятие. Надзорни правомощия на БНБ. Вътрешен банков контрол.
33. Правен режим на търговските банки. Учредяване. Издаване и отнемане на лицензия. Органи на управление.
34. Гарантиране на влоговете в банките.
35. Правен режим на влогонабирането.
36. Правен режим на кредитирането. Банков контрол върху големите и вътрешните експозиции. Кредитни ограничения.
37. Статут и правомощия на Комисията по финансов надзор.
38. Валутно законодателство. Валутен режим. Местни и чуждестранни лица. Правен режим на сделките, действията и плащанията предмет на Валутния закон. Валутен контрол.