

**Програмові вимоги навчальної дисципліни
«ПРАВОВІ ЗАСАДИ ПУБЛІЧНОГО КОНТРОЛЮ»
для студентів -магістрів спеціальності «право»**

ТЕМА 1. Поняття та зміст публічного контролю.

Загальна характеристика контролю. Відмежування контролю в приватній сфері та у публічній (приватного та публічного контролю). Місце публічного контролю у відносинах публічної служби. Контроль та нагляд в публічному управлінні.

Принципи публічного контролю.

Методи публічного контролю: загальна характеристика.

Правове регулювання публічної контрольної діяльності.

Структура правовідносин щодо здійснення публічного контролю.

Основні види публічного контролю: державний, муніципальний, громадський.

Мораторій на контрольну діяльність.

ТЕМА 2. Адміністративно-правові засади здійснення контрольного провадження

Провадження та процедура в процесуальних відносинах. Поняття контрольного провадження. Механізм контрольної діяльності. Особливості контрольного провадження. Учасники контрольного провадження. Правовий статус контролера та інспектора.

Види повноважень суб'єктів контролю. Правова регламентація контрольних процедур.

Загальна характеристика стадій контрольного провадження.

Класифікація контрольних проваджень.

ТЕМА 3. Контроль в системі публічної служби

Контроль у системі діяльності на державних політичних посадах. Парламентський контроль.

Контроль в діяльності органів національної поліції та національної гвардії.

Суддівський контроль і професійна діяльність суддів.

Контроль і нагляд в діяльності прокуратури.

Контроль в системі місцевого самоврядування (муніципальний контроль).

Контрольна діяльність у системі дипломатичної служби. Митний контроль.

Військовий облік – як метод публічного контролю за виконанням військового обов'язку. Контроль в умовах воєнного стану.

Контроль за доступом до публічної інформації.

Антимонопольний контроль.

Контрольні функції центрального органу виконавчої влади у сфері регуляторної політики та підприємництва.

ТЕМА 4. Публічний контроль щодо запобігання корупції в Україні

Антикорупційна політика та антикорупційні програми.
Антикорупційна програма юридичної особи.

Контрольна діяльність Національного агентства з питань запобігання корупції. Організація діяльності Національного агентства.

Участь громадськості в заходах щодо запобігання корупції (громадський антикорупційний контроль).

Декларація осіб, уповноважених на виконання функцій держави або місцевого самоврядування: порядок подання та інформація, яка зазначається.

Облік та оприлюднення, контроль та перевірка декларацій.

Моніторинг способу життя суб'єктів декларування та спеціальна перевірка. Додаткові заходи здійснення фінансового контролю.

Державний захист осіб, які надають допомогу в запобіганні і протидії корупції.

Антикорупційна експертиза нормативно-правових актів.

ТЕМА 5. Основні засади здійснення публічного фінансового контролю в Україні

Поняття публічного фінансового контролю. Зміст та основні завдання фінансового контролю. Принципи фінансового контролю. Мета фінансового контролю, значення контрольної діяльності в фінансовій сфері для держави та її адміністративно-територіальних одиниць.

Порівняльний аналіз фінансового контролю, інспектування, моніторингу.

Класифікація видів фінансового контролю. Характеристика видів фінансового контролю за часом проведення. Види фінансового контролю за суб'єктами здійснення. Види фінансового контролю за джерелами контролю. Види фінансового контролю за сферою фінансової діяльності.

Методи фінансового контролю. Поняття обліку, аналізу, ревізії, обстеження, інспектування, інвентаризації. Поняття, види, терміни проведення перевірок.

Державний фінансовий аудит, перевірка державних закупівель та інспектування як способи забезпечення фінансового контролю.

ТЕМА 6. Суб'єкти публічного фінансового контролю

Загальна характеристика правового статусу суб'єктів фінансового контролю.

Класифікація суб'єктів публічного фінансового контролю.

Державні контролюючі органи загальної компетенції.

Види контролюючих органів спеціальної компетенції.

Контрольні повноваження Рахункової палати, Міністерства фінансів України, контрольні функції Державної казначейської служби України.
Громадський контроль за публічними коштами.
Форми та органи державного регулювання ринків фінансових послуг.

ТЕМА 7. Адміністративно-правові засади податкового, банківського, бюджетного та валютного контролю в Україні

Податковий контроль. Поняття та види податкових перевірок. Поняття та стадії податкового контрольного провадження. Контрольні повноваження центрального органу виконавчої влади у сфері оподаткування.

Банківський контроль. Контрольні повноваження Національного банку України.

Бюджетний контроль. Контрольне провадження у бюджетній сфері.

Правові засади здійснення валютного контролю як специфічного виду публічного фінансового контролю.

ТЕМА 8. Аудиторська діяльність як специфічний вид публічного фінансового контролю

Правове регулювання аудиторської діяльності. Поняття, мета, види аудиту.

Зовнішній та внутрішній аудит фінансових установ. Стандарти аудиту. Суб'єкти аудиторської діяльності. Правовий статус аудиторів та аудиторських фірм.

Обов'язкове проведення аудиту. Аудиторський висновок.

Сертифікація та реєстр аудиторів.

Аудиторська палата України.

Порядок проведення аудиту та надання інших аудиторських послуг.

Міжнародні стандарти аудиторської діяльності.

ТЕМА 9. Моніторингова діяльність як специфічний вид публічного контролю

Поняття та зміст державного фінансового моніторингу. Національна оцінка ризиків.

Внутрішній та обов'язковий фінансовий моніторинг. Учасники моніторингових відносин: суб'єкти первинного фінансового моніторингу; правовий статус відповідального працівника суб'єкта первинного фінансового моніторингу; повноваження суб'єктів державного фінансового моніторингу; ідентифікація, верифікація та вивчення клієнтів. Особливості діяльності спеціально визначених суб'єктів первинного фінансового моніторингу. Завдання, функції та права спеціально уповноваженого органу у сфері моніторингу.

Порядок подання інформації з питань фінансового моніторингу. Взяття на облік інформації про фінансову операцію, що підлягає фінансовому моніторингу.

Фінансові операції, що підлягають обов'язковому фінансовому

моніторингу та внутрішньому фінансовому моніторингу. Зупинення фінансових операцій.

Загальні засади міжнародного співробітництва у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Відповідальність за порушення вимог законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, та відновлення прав і законних інтересів власників.

Керівник курсу

Ірина ПЕТРОВСЬКА