

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
**«Российский государственный гуманитарный университет»**  
**(ФГБОУ ВО «РГГУ»)**

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА  
ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ  
**Кафедра финансового права**

**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ  
ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Направление подготовки: 40.03.01 Юриспруденция  
Направленность (профиль): финансово-правовой  
Уровень высшего образования: бакалавриат

Форма обучения очная, очно-заочная

Программа адаптирована для лиц  
с ограниченными возможностями  
здоровья и инвалидов

Москва 2021

Программа государственной итоговой аттестации

Составитель(и):

Д.ю.н., профессор, заведующий кафедрой финансового права, декан юридического факультета ИЭУП С.В. Тимофеев

К.ю.н., доцент, доцент кафедры финансового права, Е.Ю. Князева

К.ю.н., доцент, доцент кафедры финансового права, В.В. Терехова

УТВЕРЖДАЮ

Руководитель ОП ВО

Направление подготовки\_

40.03.01 Юриспруденция

Направленность (профиль):

финансово-правовой

\_\_\_\_\_ С.В. Тимофеев

«13» мая 2021 г.

СОГЛАСОВАНО:

Заведующий кафедрой  
«13» мая 2021 г.

\_\_\_\_\_

С.В. Тимофеев

## 1. Общие положения

**1.1.** Целью государственной итоговой аттестации (*далее – ГИА*) выпускников является определение соответствия результатов освоения обучающимися образовательной программы требованиям федерального государственного образовательного стандарта (ФГОС ВО) по направлению подготовки 40.03.01 Юриспруденция (квалификация (степень) бакалавр) (утв. Приказом Минобрнауки России от 1 декабря 2016 г. № 1511).

**1.2.** Формами государственной итоговой аттестации являются:

- Государственный экзамен
- Выпускная квалификационная работа (*далее - ВКР*).

**1.3.** Виды профессиональной деятельности выпускников и соответствующие им задачи профессиональной деятельности:

- правоприменительная;
- правоохранительная.

Задачи профессиональной деятельности:

- правоприменительная деятельность:
  - обоснование и принятие в пределах должностных обязанностей решений, а также совершение действий, связанных с реализацией правовых норм;
  - составление юридических документов;
- правоохранительная деятельность:
  - обеспечение законности, правопорядка, безопасности личности, общества и государства;
  - охрана общественного порядка;
  - предупреждение, пресечение, выявление, раскрытие и расследование правонарушений;
  - защита частной, государственной, муниципальной и иных форм собственности.

**1.4. Перечень компетенций, которыми должны овладеть обучающиеся в результате освоения образовательной программы высшего образования**

Код	Наименование компетенции	Вид государственного испытания, в ходе которого проверяется сформированность компетенции	
		государственный экзамен	защита ВКР
<b>Универсальные компетенции (УК)</b>			
УК-1	Способен осуществлять поиск, критический анализ и синтез информации, применять системный подход для решения поставленных задач		+
УК-2	Способен определять круг задач в рамках поставленной цели и выбирать оптимальные способы их решения, исходя из действующих правовых норм, имеющихся ресурсов и ограничений		+
УК-3	Способен осуществлять социальное взаимодействие и реализовывать свою роль в команде		+
УК-4	Способен осуществлять деловую коммуникацию в устной и письменной формах на государственном языке Российской Федерации и иностранном(ых) языке(ах)		+
УК-5	Способен воспринимать меж-культурное разнообразие общества в социально-историческом, этическом и философском контекстах		+
УК-6	Способен управлять своим временем, выстраивать и реализовывать траекторию саморазвития на основе принципов образования в течение всей жизни		+
УК-7	Способен поддерживать должный уровень физической подготовленности для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности		+
УК-8	Способен создавать и поддерживать безопасные условия жизнедеятельности, в том числе при возникновении чрезвычайных ситуаций	+	+
УК-9	Способен использовать базовые дефектологические знания в социальной и профессиональной сферах	+	
УК-10	Способен принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности	+	+
УК-11	Способен формировать нетерпимое отношение к коррупционному поведению	+	+
<b>общепрофессиональные компетенции (ОПК)</b>			

ОПК-1	Способен анализировать основные закономерности формирования, функционирования и развития права	+	+
ОПК-2	Способен применять нормы материального и процессуального права при решении задач профессиональной деятельности	+	+
ОПК-3	Способен участвовать в экспертной юридической деятельности в рамках поставленной задачи	+	+
ОПК-4	Способен профессионально толковать нормы права	+	+
ОПК-5	Способен логически верно, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь с единообразным и корректным использованием профессиональной юридической лексики	+	+
ОПК-6	Способен участвовать в подготовке проектов нормативных правовых актов и иных юридических документов	+	+
ОПК-7	Способен соблюдать принципы этики юриста, в том числе в части антикоррупционных стандартов поведения	+	+
ОПК-8	Способен целенаправленно и эффективно получать юридически значимую информацию из различных источников, включая правовые базы данных, решать задачи профессиональной деятельности с применением информационных технологий и с учетом требований информационной безопасности		+
ОПК-9	Способен понимать принципы работы современных информационных технологий и использовать их для решения задач профессиональной деятельности		+
<b>профессиональные компетенции по видам деятельности (ПК):</b>			
<b>правоприменительная деятельность:</b>			
ПК-1	Способен юридически правильно квалифицировать факты и обстоятельства	+	+
ПК-2	Способен правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в юридической и иной документации	+	
ПК-3	Способность выявлять, пресекать, раскрывать, расследовать и предупреждать преступления и иные правонарушения	+	
ПК-4	Готовность к выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности и правопорядка, безопасности личности, общества, государства	+	

ПК-5	Способен соблюдать и защищать общественные интересы, права и свободы человека и гражданина	+	
------	--	---	--

## **2. Программа государственного экзамена**

### **2.1. Содержание экзамена**

#### **2.2. Оценочные материалы для проведения государственного экзамена**

##### **Тема 1. Финансовая система**

Финансовое право: предмет и метод правового регулирования. Финансовые правоотношения: объект, субъекты, содержание. Особенности финансовых правоотношений.

Понятие финансов. Функции финансов и их применение в государственном управлении.

Финансовая система: понятие, структура. Особенности государственного управления финансовой системой в условиях рыночной экономики. Использование зарубежного опыта в развитии финансовой системы РФ.

Финансовая система РФ, институты финансовой системы Российской Федерации.

Правовое регулирование финансовой системы субъектов РФ.

##### **Тема 2. Финансовая деятельность**

Правовое регулирование финансовой деятельности Российской Федерации.

Финансовая деятельность государства и местного самоуправления: понятие, содержание, функции, принципы и методы ее осуществления.

Характеристика финансовой деятельности как разновидности управленческой деятельности государства и муниципальных образований. Цели финансовой деятельности государства.

Финансово-правовое обеспечение финансовой деятельности муниципальных образований.

Правовые формы финансовой деятельности. Понятие, виды и значение финансовых актов. Централизованные и децентрализованные фонды государства и муниципальных образований.

Основные принципы финансовой деятельности государства, их конституционное закрепление и отражение в финансовом законодательстве. Специфика реализации этих принципов на современном этапе. Принцип федерализма: содержание и специфика проявления применительно к финансовой деятельности государства. Принцип преобладания публичных интересов при разработке и осуществлении правового регулирования отношений в сфере финансовой деятельности государства и муниципальных образований. Принцип законности. Принцип гласности. Принцип плановости. Принцип социальной направленности финансовой деятельности. Принцип прямой финансовой поддержки. Принцип косвенной поддержки. Межотраслевой принцип.

Система и правовое положение государственных органов и органов местного самоуправления, осуществляющих финансовую деятельность. Специфика финансовой деятельности государственных органов исполнительной и представительной власти. Классификация органов власти, осуществляющих финансовую деятельность: федеральные, региональные (субъектов РФ) и местные, а также органы общей компетенции и специальной компетенции. Система финансово-кредитных органов, их функции.

##### **Тема 3. Финансово-правовые нормы и финансовые правоотношения.**

Финансово-правовые нормы: понятие, содержание, классификация. Материальные и процессуальные нормы финансового права. Обязывающие, запрещающие, уполномочивающие нормы финансового права. Особенности финансово-правовой нормы, ее структура. Императивность норм финансового права.

Финансовые правоотношения. Понятие, содержание, объекты финансовых правоотношений. Классификация финансовых правоотношений. Условия возникновения, изменения и прекращения финансовых правоотношений.

Государственно-имущественный (денежный) характер финансовых

правоотношений. Материальные и процессуальные финансовые правоотношения, их взаимодействие взаимообусловленность.

Субъекты финансовых правоотношений: понятие, классификация. Появление новых субъектов финансового права в условиях современной России. Особенности реализации финансовых правоотношений в условиях современной России.

Административный и судебный порядок защиты прав субъектов финансовых правоотношений. Методы убеждения и принуждения в финансовом праве. Санкции, применяемые за нарушение норм финансового права, их особенности, основания применения.

#### **Тема 4. Финансовый контроль**

Понятие финансового контроля, его принципы и задачи. Роль финансового контроля в условиях рыночной экономики. Место государственного финансового контроля в системе государственного контроля.

Место финансового контроля в системе финансового права. Правовое обеспечение финансового контроля. Понятие финансовой дисциплины. Виды финансового контроля.

Система государственных органов, осуществляющих финансовый контроль. Финансовый контроль, осуществляемый представительными органами государственной власти. Общегосударственный и ведомственный финансовый контроль. Особенности финансового контроля на уровне местного самоуправления. Организационно-правовые проблемы в механизме государственного финансового контроля.

Счетная Палата как высший орган государственного финансового контроля в РФ: правовые основы деятельности, место в системе государственных органов финансового контроля, полномочия, структура, функции, статус аудиторов Счетной Палаты РФ.

Федеральные органы финансового контроля, органы финансового контроля субъектов федерации, местные органы финансового контроля.

Правительство РФ как субъект осуществления финансового контроля.

Правовой статус Министерства финансов РФ: функции, компетенция, структура, права в области финансового контроля.

Правовой статус Федеральной службы финансово-бюджетного надзора в области финансового контроля.

Правовое положение Федеральной налоговой службы, ее структура и полномочия в осуществлении финансового контроля.

Федеральное казначейство, его задачи и полномочия.

Полномочия Федеральной службы по финансовому мониторингу в области финансового контроля.

Правовой статус Федеральной антимонопольной службы РФ.

Права и обязанности Центрального банка РФ как органа государственного финансового контроля.

Правовое обеспечение координации деятельности государственных органов финансового контроля. Международно-правовые принципы и гарантии независимости высших органов финансового контроля государства.

Ведомственный финансовый контроль, его задачи в современных условиях формирования рыночных отношений.

Аудит как вид финансового контроля: правовые основы, содержание, принципы, виды аудита. Правовая характеристика обязательного аудита.

Правовой статус аудитора, аудиторской организации, аудируемых лиц.

Порядок проведения аудиторских проверок. Инициативные и обязательные проверки. Правовое значение аудиторского заключения, предъявляемые к нему требования правового оформления.

Государственное регулирование аудиторской деятельности, саморегулирование аудита.

Место и роль внутрихозяйственного контроля в финансовом контроле, бухгалтерский учет как способ его осуществления. Права и обязанности главных бухгалтеров организаций в осуществлении финансового контроля.



Формы финансового контроля: предварительный текущий, последующий.

Основные методы финансового контроля. Документальный и фактический контроль. Проверка и ревизия: понятие, правовые особенности. Порядок оформления и юридическое значение актов проверок и ревизий.

### **Тема 5. Бюджетное право. Бюджетная система Российской Федерации.**

Понятие бюджета и его структура. Бюджетный дефицит и профицит. Роль бюджета в осуществлении социально-экономических задач публичной власти. Правовое обеспечение регулирующей функции бюджета в условиях современной России.

Понятие и источники бюджетного права. Правовая характеристика бюджетных правоотношений: понятие, особенности, классификация. Специфика норм бюджетного права и бюджетных правоотношений. Субъекты бюджетных правоотношений: понятие, классификация.

Бюджетное устройство. Бюджетная система РФ: понятие, структура. Виды бюджетов. Характеристика бюджетов различных уровней бюджетной системы. Бюджетный федерализм.

Принципы бюджетной системы РФ. Принцип единства бюджетной системы. Принцип разграничения доходов и расходов. Принцип самостоятельности бюджета и способы его реализации. Принцип равенства бюджетов. Принцип полноты отражения доходов и расходов бюджета. Принцип сбалансированности бюджета. Принцип общего (совокупного) покрытия расходов. Принцип эффективности и экономности использования бюджетных средств. Принцип гласности. Проблемы лоббирования в бюджетной деятельности.

Понятие, роль и правовая форма государственных и местных бюджетов. Федеральный бюджет, его место и роль в бюджетной системе. Региональные и местные бюджеты.

Бюджетные права Российской Федерации, субъектов РФ, муниципальных образований.

Правовой режим консолидированных бюджетов. Значение консолидированных бюджетов.

Правовая характеристика бюджетной классификации. Состав элементов бюджетной классификации.

Понятие и принципы бюджетного финансирования. Объекты бюджетного финансирования.

Бюджетное регулирование и его методы.

Правовое регулирование разграничения бюджетных полномочий.

Ответственность за нарушения бюджетного законодательства. Характеристика бюджетных правонарушений и меры ответственности, определяемые Бюджетным кодексом РФ. Полномочия органов государства по применению мер юридической ответственности за нарушения бюджетного законодательства.

### **Тема 6. Доходы и расходы бюджета**

Понятие и состав доходов бюджета. Социально-экономическая характеристика доходов.

Классификация доходов бюджета. Налоговые и неналоговые доходы каждого в отдельности бюджета и в целом бюджетной системы. Перечень и правовые режимы поступления неналоговых доходов бюджетов. Виды доходов бюджетов от использования имущества. Порядок зачисления и учета бюджетных доходов.

Порядок управления бюджетными доходами. Порядок получения доходов бюджетными учреждениями от разрешенной предпринимательской деятельности. Место бюджетных доходов в доходах государства. Связь бюджетных доходов с децентрализованными доходами государства и муниципальных образований. Связь бюджетных доходов с доходами субъектов негосударственного сектора экономики.

Доходы федерального бюджета. Полномочия федеральных органов власти по формированию доходов федерального бюджета. Режим собственных налоговых источников доходов федерального бюджета. Правовой режим поступления неналоговых источников доходов федерального бюджета. Режим доходов федерального бюджета, подлежащих передаче в бюджеты субъектов РФ и местные бюджеты. Порядок зачисления доходов Банка

России в федеральный бюджет.

Доходы бюджетов субъектов РФ и муниципальных образований. Порядок зачисления в доходы бюджетов субъектов РФ и местные бюджеты поступлений от использования имущества субъектов РФ и муниципальных образований.

Понятие и состав расходов бюджета. Расходные обязательства. Основные направления и формы расходов бюджета. Финансирование и кредитование: понятие, порядок осуществления.

Виды расходов бюджета. Текущие и капитальные расходы бюджета. Целевые фонды: понятие, режим формирования и расходования. Централизованные и децентрализованные расходы. Правовое обеспечение расходов на содержание государственного аппарата. Порядок установления штатных расписаний, должностных окладов и фондов заработной платы. Порядок бюджетирования по результатам.

Инвестиционные возможности расходов бюджетов. Порядок осуществления инвестиций из бюджетов.

Место бюджетных расходов в системе расходов государства. Связь централизованных расходов государства с децентрализованными расходами государства.

Соотношение бюджетных и внебюджетных источников финансирования бюджетных учреждений. Порядок осуществления расходов бюджетными учреждениями. Сокращение расходов бюджета.

Раздельные и совместные расходы бюджетов федерального, регионального и муниципального уровней. Режим осуществления расходов, осуществляемых, исключительно из федерального бюджета, бюджетов субъектов РФ, местных бюджетов. Режим осуществления совместных расходов.

#### **Тема 7. Межбюджетные отношения**

Межбюджетные отношения: понятие, принципы и задачи. Принципы межбюджетных отношений. Бюджетное регулирование как способ реализации межбюджетных отношений.

Формы и способы бюджетного регулирования. Дотации, субвенции, субсидии, межбюджетные трансферты. Понятие бюджетного кредита и порядок его предоставления.

Порядок предоставления субсидий и субвенций юридическим лицам.

Проблема обеспечения соответствия доходов и расходов каждого бюджета бюджетной системы. Порядок распределения расходов по уровням бюджетной системы. Критерии бюджетного регулирования. Показатель минимальной бюджетной обеспеченности.

Режимы поступления доходов в бюджеты. Собственные доходы, финансовая помощь, финансирование делегированных полномочий. Правовой режим фондов финансовой поддержки, порядок их образования и осуществления.

#### **Тема 8. Бюджетный процесс.**

Понятие, принципы и стадии бюджетного процесса. Бюджетный период.

Состав участников бюджетного процесса и их полномочия. Роль представительных органов власти в бюджетном процессе. Роль Правительства РФ, Министерства финансов РФ и Федерального казначейства в бюджетном процессе. Органы, исполняющие бюджет. Роль распорядителей в бюджетном процессе. Роль бюджетных учреждений в бюджетном процессе. Права и обязанности получателей бюджетных средств.

Порядок составления проектов бюджетов. Основные этапы подготовки федерального бюджета. Разработка плана-прогноза в процессе подготовки федерального бюджета. Порядок формирования перечня и объемов финансирования из федерального бюджета. Режим целевых программ финансирования из бюджетов. Программное обеспечение проекта бюджета. Понятие среднесрочного планирования и специфика его реализации в бюджетной сфере.

Порядок рассмотрения и утверждения проектов бюджетов представительными органами власти. Порядок введения режима временного управления бюджетом. Основные этапы рассмотрения и утверждения федерального бюджета. Порядок формирования и работы согласительной комиссии по бюджету. Порядок принятия проекта федерального

бюджета Государственной Думой РФ. Порядок рассмотрения и одобрения федерального бюджета Советом Федерации. Порядок подписания Президентом РФ проекта федерального закона о федеральном бюджете на очередной финансовый год. Порядок внесения изменений и дополнений в Федеральный закон о федеральном бюджете.

Порядок исполнения бюджета по доходам и расходам. Понятие казначейского исполнения бюджетов. Характеристика режима санкционирования и финансирования в процессе исполнения бюджетов.

Понятие и правовое значение бюджетной росписи. Порядок составления и применения бюджетной росписи.

Режим применения лимитов бюджетных обязательств. Принцип единства кассы, его содержание и назначение. Режим применения лицевых бюджетных счетов в процессе расходования средств из бюджетов. Порядок осуществления финансирования из федерального бюджета.

Правовой режим сметно-бюджетного финансирования. Субъекты сметно-бюджетного финансирования. Правовое значение сметы расходов, ее содержание, порядок составления и утверждения. Виды смет. Порядок нормирования средств в условиях сметно-бюджетного финансирования. Порядок блокировки расходов бюджета. Режим иммунитета бюджета.

Порядок контроля за исполнением бюджетов. Государственный и муниципальный финансовый контроль, осуществляемый на всех стадиях бюджетного процесса. Полномочия участников бюджетного процесса в осуществлении контроля за исполнением бюджетов.

Порядок отчетности об исполнении бюджетов. Режим заключения об исполнении бюджета. Режим применения единой методологии отчетности об исполнении бюджетов. Порядок рассмотрения Государственной думой РФ отчета об исполнении федерального бюджета.

## **Тема 9. Внебюджетные фонды**

Специализированные государственные и муниципальные целевые денежные фонды: понятие, виды, правовой режим функционирования, роль в финансовой системе РФ.

Правовой режим внебюджетных фондов: понятие, виды, порядок формирования и использования.

Место и значение государственных внебюджетных фондов в бюджетной системе государства.

Правовое регулирование финансовой системы обязательного пенсионного страхования. Правовое положение Пенсионного фонда РФ. Основные задачи Пенсионного фонда РФ. Правовой режим бюджета Пенсионного фонда РФ. Финансово-правовое регулирование деятельности негосударственных пенсионных фондов.

Правовое регулирование финансовой системы обязательного социального страхования. Фонд социального страхования РФ. Задачи Фонда социального страхования РФ. Правовой режим бюджета Фонда социального страхования РФ.

Фонды обязательного медицинского страхования. Правовой статус фондов обязательного медицинского страхования. Правовой статус и порядок формирования органов управления фондов обязательного медицинского страхования. Правовой режим бюджета Федерального фонда обязательного медицинского страхования.

## **Тема 10. Правовое регулирование государственного долга**

Государственный и муниципальный долг: понятие, основания возникновения долговых отношений, формы.

Классификация государственного (муниципального) долга. Внутренний и внешний государственный долг РФ. Правовой режим осуществления государственных и муниципальных займов. Роль предельных показателей дефицитов бюджетов в механизме заимствований. Внешние и внутренние займы.

Характеристика правоотношений в сфере государственных займов. Правовой режим осуществления государственных гарантий.

Рефинансирование, конверсия, консолидация, унификация долга. Режим пролонгации и реструктуризации долговых обязательств бюджетов.

Пределные объемы государственного и муниципального долга. Порядок применения Долговой книги РФ. Порядок применения Программ государственных внутренних и внешних заимствований.

Порядок управления и обслуживания государственного долга. Роль Центрального банка РФ в обслуживании государственного долга. Особенности кредитных отношений с Международным валютным фондом, Международным банком реконструкции и развития, организациями кредиторов: «Лондонским» и «Парижским» клубами. Порядок использования кредитов Банка России.

### **Тема 11. Налоговое право Российской Федерации**

Источники налогового права. Нормативно-правовые акты о налогах и сборах: понятие, виды, условия их соответствия налоговому законодательству.

Система принципов налогообложения.

Налоговые правоотношения: понятие, структура, состав, субъекты, объекты. Права и обязанности налогоплательщиков как сторон налоговых правоотношений.

Налог как правовая категория, его основные признаки. Понятие сбора. Функции налогов.

Общие условия установления налогов и сборов. Основные и факультативные элементы налога. Субъект налогообложения. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговый период. Налоговая ставка. Порядок исчисления налога. Порядок и сроки уплаты налога.

Понятие, основания возникновения и прекращения налоговой обязанности. Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности. Изменение срока уплаты налога и сбора.

Налоговое планирование: принципы, формы, пределы.

### **Тема 12. Система налогов и сборов в Российской Федерации**

Система налогов в РФ. Классификация налогов и сборов в современной теории и практике налогообложения.

Федеральные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Налог на добавленную стоимость. Акцизы. Налог на прибыль организаций. Налог на доходы физических лиц. Налог на добычу полезных ископаемых. Водный налог. Сборы за пользование объектами животного мира и за пользование объектами водных биологических ресурсов и их элементы. Государственная пошлина.

Региональные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Налог на имущество организаций. Транспортный налог. Налог на игорный бизнес.

Местные налоги: общая характеристика, виды, порядок установления и уплаты. Земельный налог. Налог на имущество физических лиц.

Прямые и косвенные налоги.

Общая характеристика налогов, уплачиваемых юридическими лицами.

Общая характеристика налогов, уплачиваемых в бюджет физическими лицами.

Налоговый режим для иностранцев и иностранных фирм в Российской Федерации.

Льготы по налогам: правовая природа и виды.

Понятие и виды специальных налоговых режимов. Система налогообложения для сельскохозяйственных товаропроизводителей (единый сельскохозяйственный налог). Упрощенная система налогообложения. Система налогообложения в виде единого налога

на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Система налогообложения при выполнении соглашений о разделе продукции.

### **Тема 13. Налоговый контроль**

Понятие и виды налогового контроля.

Формы и методы проведения налогового контроля. Порядок проведения камеральных налоговых проверок. Порядок проведения выездных налоговых проверок. Порядок оформления результатов налоговых проверок. Порядок проведения осмотра. Порядок истребования документов. Порядок выемки документов и предметов. Порядок проведения экспертизы в процессе налогового контроля.

Налоговый учет физических лиц и юридических лиц. Налоговая отчетность. Понятие налоговой декларации и порядок ее представления в налоговые органы.

Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности. Порядок принудительного исполнения налоговой обязанности.

Понятие и режим соблюдения налоговой тайны.

### **Тема 14. Ответственность за нарушение налогового законодательства и формы защиты прав налогоплательщиков**

Юридическая ответственность за совершение налоговых правонарушений: понятие, виды, порядок применения. Обстоятельства, исключающие привлечение к ответственности за совершение налоговых правонарушений. Обстоятельства, исключающую вину лица в совершении налогового правонарушения. Обстоятельства, смягчающие и отягчающие ответственность за совершение налогового правонарушения. Порядок применения давности привлечения к ответственности за совершение налогового правонарушения. Виды налогового правонарушения: правонарушения, связанные с налоговым учетом; правонарушения, связанные с порядком представления документов в налоговые органы; правонарушения, связанные с учетом доходов и расходов; правонарушения, связанные с уплатой налогов и сборов; правонарушения, связанные с порядком проведения налогового контроля и др.

Уголовная и административная ответственность за преступления и правонарушения в сфере налогообложения.

Характеристика налоговых санкций. Давность взыскания налоговых санкций.

Налоговые споры и порядок их разрешения. Причины и обстоятельства обращения участников налоговых споров в арбитражный суд и суд общей юрисдикции. Внесудебные способы разрешения налоговых споров. Порядок обжалования решений налоговых органов, а также действий или бездействия их должностных лиц.

Судебная защита прав налогоплательщиков в Российской Федерации: принципы, особенности процедуры, перспективы развития.

### **Тема 15. Финансово-правовое регулирование страхования**

Понятие, сущность и задачи страхования как разновидности финансовой деятельности. Функции страхования.

Специфика страховых правоотношений как объекта регулирования нормами финансового права.

Виды и объекты страхования. Имущественное и личное страхование. Обязательное и добровольное страхование. Страхование в различных сферах финансовой деятельности. Медицинское страхование. Социальное страхование. Страхование ответственности. Перестрахование.

Организационно-правовое обеспечение страховой деятельности. Правовой статус органов государства по надзору за страховой деятельностью.

Субъекты страховой деятельности: понятие, виды, основные требования. Порядок и условия лицензирования страховой деятельности. Порядок создания и прекращения

деятельности страховых организаций. Государственный реестр страховщиков и страховых брокеров.

Порядок государственного надзора за обоснованностью страховых тарифов и обеспечением платежеспособности страховщиков. Правовой режим создания специальных денежных фондов страховщиков. Организационно-правовое обеспечение контроля за использованием этих фондов. Правовой режим источников страховых выплат. Правовая характеристика страхового полиса.

Меры юридической ответственности, применяемые к организациям страховщиков за нарушения законодательства о страховании.

## **Тема 16. Финансово-правовые аспекты банковской деятельности.**

Банковская деятельность: предмет, содержание, субъекты, особенности.

Банковская система РФ: понятие, структура.

Правовое положение Центрального Банка РФ (Банка России). Задачи и функции Банка России. Компетенция ЦБ РФ. Национальный финансовый совет и органы управления Банка России. Организационная структура: территориальные учреждения, расчетно-кассовые центры, вычислительные центры, полевые учреждения и др. Функциональная структура центрального аппарата Банка России: департаменты, управления, комитеты. Роль Центрального банка Российской Федерации как мегарегулятора финансового рынка России.

Понятие и признаки кредитных организаций. Виды кредитных организаций: банки и небанковские кредитные организации. Создание, функционирование и реорганизация коммерческих банков. Лицензирование банковской деятельности.

Прекращение деятельности кредитных организаций. Добровольная ликвидация кредитных организаций. Несостоятельность (банкротство) кредитных организаций: понятие и признаки, меры по предупреждению банкротства, особенности процедур признания кредитной организации несостоятельной (банкротом).

Банковские операции: понятие, виды, порядок и особенности осуществления.

Банковский вклад: понятие, договорное обеспечение, виды банковских вкладов, правовой режим осуществления. Правовые особенности функционирования системы страхования вкладов физических лиц в банках РФ: цели, принципы, основания, порядок и условия выплаты возмещения по вкладам. Правовой статус и функции Агентства по страхованию вкладов.

Кредитование: стороны, кредитный договор, виды кредитов, способы выдачи и возврата кредита.

Открытие и ведение банковских счетов физических и юридических лиц: договор банковского счета, виды банковских счетов, операции по банковскому счету, ограничения использования банковского счета.

Осуществление расчетов по поручению физических и юридических лиц, в том числе банков-корреспондентов, по их банковским счетам. Виды расчетов: наличные и безналичные. Формы безналичных расчетов: платежными поручениями, по аккредитиву, чеками, по инкассо, другие формы. Организация осуществления расчетов. Электронные расчеты. Расчеты с использованием банковских карт: понятие, виды, эмиссия банковских карт, порядок расчетов с использованием банковских карт.

Инкассация денежных средств, векселей, платежных и расчетных документов и кассовое обслуживание физических и юридических лиц в рублях и иностранной валюте.

Купля-продажа иностранной валюты в наличной и безналичной формах: правовой статус банков как уполномоченных банков, организация и функционирование обменных пунктов.

Привлечение во вклады и размещение драгоценных металлов: виды металлических счетов, организация обслуживания.

Выдача банковских гарантий: понятие и виды банковских гарантий, порядок выдачи и применения.

Осуществление переводов денежных средств по поручению физических лиц без открытия банковских счетов (за исключением почтовых переводов).

Банковские сделки: понятие, виды, порядок и особенности осуществления.

Выдача поручительств за третьих лиц, предусматривающих исполнение обязательств в денежной форме.

Приобретение права требования от третьих лиц исполнения обязательств в денежной форме: договор факторинга, порядок применения и обслуживания.

Доверительное управление денежными средствами и иным имуществом по договору с физическими и юридическими лицами: понятие и виды договора доверительного управления с участием банков. Понятие общего фонда доверительного управления и предъявляемые к нему требования.

Осуществление операций с драгоценными металлами и драгоценными камнями в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Предоставление в аренду физическим и юридическим лицам специальных помещений или находящихся в них сейфов для хранения документов и ценностей.

Лизинговые операции: договор финансовой аренды (лизинга), особенности лизинговой сделки. Права и обязанности сторон по договору лизинга. Банковское обеспечение лизинговых операций. Виды и формы лизинга.

Оказание консультационных и информационных услуг.

Операции кредитных организаций с ценными бумагами: понятие, классификация, особенности осуществления.

Банковская тайна: понятие, особенности, основания предоставления, субъекты применения, ответственность за разглашение банковской тайны.

Понятие, содержание и субъекты банковского контроля (надзора).

Методы и формы осуществления банковского контроля (надзора).

## **Тема 17. Валютное право**

Правовая характеристика валютных правоотношений: понятие, структура, субъекты, особенности.

Особенности субъектного состава валютных правоотношений: резиденты РФ, нерезиденты РФ, уполномоченные банки. Правовое обеспечение деятельности органов государственной власти в сфере валютного регулирования и валютного контроля.

Понятие валюты. Валютные ценности: понятие, виды, правовой режим.

Понятие и виды валютных операций. Требования к валютным операциям. Органы, осуществляющие регулирование валютных операций. Права и обязанности резидентов и нерезидентов по осуществлению валютных операций.

Валютное регулирование: понятие, содержание, органы осуществления. Правовые аспекты валютных ограничений

Валютный контроль: понятие, содержание, цель и направления. Органы и агенты валютного контроля: виды, состав, полномочия.

Виды ответственности, применяемой при нарушениях в сфере валютного права. Санкции за нарушение валютного законодательства

## **Тема 18. Финансово-правовое регулирование рынка ценных бумаг**

Ценные бумаги в финансовом праве Российской Федерации: понятие, классификация, особенности.

Система государственно-правового регулирования рынка ценных бумаг. Роль Центрального банка РФ в регулировании правоотношений на рынке ценных бумаг. Компетенция Центрального банка Российской Федерации в сфере регулирования финансовых рынков: функции, цель, задачи, основные полномочия. Иные публичные

органы исполнительной власти и их роль в регулировании и осуществлении контрольно-надзорных процедур. Место саморегулируемых и иных негосударственных организаций в системе правового регулирования рынка ценных бумаг. Механизмы внутриорганизационного регулирования и самоконтроля.

Правовой статус субъектов рынка ценных бумаг. Виды субъектов. Профессиональные участники рынка ценных бумаг. Кредитные организации на рынке ценных бумаг.

Лицензирование деятельности профессиональных участников. Аттестация специалистов рынка ценных бумаг. Государственное регулирование информационного обеспечения рынка ценных бумаг. Государственное регулирование отношений, влияющих на конкуренцию на рынке ценных бумаг. Саморегулирование.

Правовое регулирование эмиссии и обращения ценных бумаг. Регламентация процедуры эмиссии ценных бумаг и ее этапы. Организация контроля за соблюдением порядка эмиссии и обращения ценных бумаг, условий их размещения, а также за достоверностью, предоставляемой эмитентами информации, совершения и регистрации сделок с ценными бумагами.

Правовое регулирование сделок (договоров) и операций с финансовыми инструментами. Виды и порядок совершения сделок на рынке ценных бумаг. Особенности заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами.

Правовые механизмы раскрытия и предоставления информации. Порядок и формы предоставления отчетности профессиональными участниками рынка ценных бумаг.

Понятие и правовая характеристика государственных ценных бумаг. Классификация государственных ценных бумаг. Порядок эмиссии и обращения государственных ценных бумаг. Правовой режим отдельных выпусков государственных ценных бумаг. Права и обязанности государственных органов, регулирующих порядок обращения государственных ценных бумаг на рынке ценных бумаг.

Применение мер юридической ответственности за нарушения законодательства на рынке ценных бумаг.

### **Тема 19. Финансово-правовое обеспечение инвестиционной деятельности**

Инвестиционная деятельность: понятие, содержание, принципы, место в системе финансовой деятельности.

Понятие и виды инвестиций. Понятие инвестиционного климата. Факторы, влияющие на инвестиционный климат. Порядок обязательной экспертизы инвестиционных проектов. Правовой режим финансового лизинга как одного из способов инвестиционной деятельности.

Государственное регулирование инвестиционной деятельности: формы, методы, особенности.

Права и обязанности субъектов инвестиционной деятельности. Организационно-правовое обеспечение прав инвесторов на рынке ценных бумаг. Общая характеристика гарантий прав иностранных инвесторов.

Инвестиционные фонды: понятие, виды, особенности функционирования. Управление имуществом акционерного инвестиционного фонда. Понятие и особенности паевых инвестиционных фондов.

### **Тема 20. Таможенное право**

Предмет таможенно-правового регулирования. Административно-правовая (публичная) природа таможенного регулирования. Тарифное и нетарифное регулирование. Запреты и ограничения неэкономического характера. Меры таможенного администрирования. Таможенное право и деятельность в области таможенного дела.



Понятие и классификация субъектов таможенного права (лица, перемещающие товары, перевозчики, декларанты, таможенные брокеры, специалисты по таможенному оформлению, владельцы таможенных складов и др.).

Понятие и определение таможенной территории РФ и таможенной границы РФ. Соотношение таможенной границы РФ и Государственной границы РФ. Внешняя и внутренняя таможенные границы. Свободная таможенная зона (свободный склад): назначение и общеправовая характеристика.

Определение перемещения через таможенную границу РФ товаров и (или) транспортных средств. Виды перемещения. Начало и завершение перемещения. Незаконное перемещение через таможенную границу. Способы незаконного перемещения в соответствии с УК РФ и КоАП РФ.

Понятие и содержание таможенного регулирования в Российской Федерации. Цели таможенного регулирования. Компетенция государственных органов в области таможенного регулирования.

Понятие таможенного оформления и его назначение. Содержание таможенного оформления. Начало и завершение таможенного оформления. Общий период таможенного оформления. Место и время производства таможенного оформления. Основные и факультативные операции таможенного оформления (таможенные операции). Таможенные операции, предшествующие таможенному декларированию товаров. Таможенное декларирование и операции, осуществляемые по окончании таможенного декларирования товаров. Участники таможенного оформления.

Понятие и назначение таможенного декларирования. Отличие таможенного декларирования от иных таможенных операций. Формы таможенного декларирования и виды таможенных деклараций. Понятие, виды и статус декларантов.

Понятие таможенного контроля и его сущность. Таможенный контроль как правовой режим (статус товаров и транспортных средств, находящихся под таможенным контролем) и как совокупность проверочных мероприятий (формы таможенного контроля). Объекты и предметы таможенного контроля. Участники таможенного контроля. Общий статус и дополнительные полномочия таможенных органов при проведении таможенного контроля. Принципы проведения таможенного контроля. Льготы в области таможенного контроля. Нахождение товаров и транспортных средств под таможенным контролем.

Понятие и виды форм таможенного контроля. Понятие и классификация документов, необходимых для таможенного контроля. Таможенный осмотр и таможенный досмотр товаров и транспортных средств (понятия, порядок проведения, соотношение). Способы и средства производства отдельных форм таможенного контроля. Понятие, статус и виды зон таможенного контроля.

Общее понятие и виды таможенных платежей. Иные виды платежей, взимаемых таможенными органами (специальные, компенсационные и антидемпинговые пошлины, внутренние налоги). Возникновение обязанности по уплате таможенных платежей.

Понятие и виды таможенной пошлины. Понятие и структура Таможенного тарифа Российской Федерации. Понятие и виды таможенных сборов. Размеры таможенных сборов и порядок уплаты сборов.

Понятие и правовая сущность таможенного режима. Виды таможенных режимов и критерии их классификации. Общий порядок выбора и изменения таможенного режима. Факторы, влияющие на возможность применения таможенного режима (разрешение таможенного органа, сроки, статус товаров, гарантийные обязательства и другие). Помещение товаров под таможенный режим. Таможенные режимы, применяемые к транспортным средствам.

Понятие и виды административных таможенных правонарушений (нарушений таможенных правил). Сущность и разновидности таможенных правонарушений. Понятие,

виды и субъекты нарушений таможенных правил. Производство по делам о таможенных правонарушениях. Контрабанда и иные преступления в сфере таможенного дела.

## **Тема 21. Антимонопольное законодательство**

Понятие и виды конкуренции. Юридическое содержание конкуренции. Функции конкуренции в социальном рыночном хозяйстве. Функция регулирования. Функция распределения. Функция контроля. Законные средства конкурентной борьбы.

Понятие и виды монополии как антипода конкуренции. Естественные монополии. Государственная монополия и другие виды законной монополии. Временная монополия.

Регулирование конкуренции как деятельность государства. Конституционная обязанность государства по поддержке конкуренции. Государственная антимонопольная политика, ее цели и задачи.

Правовые и организационные формы регулирования конкуренции в системе государственного воздействия на рыночные отношения. Право предпринимателей на добросовестную конкуренцию и его защита. Судебный и административный порядок защиты прав и интересов субъектов конкуренции и монополий.

Понятие и содержание конкурентного права. Механизм правового регулирования отношений в сфере конкуренции и монополий. Система конкурентного права. Соотношение конкурентного и антимонопольного права.

Принципы правового регулирования конкуренции и монополий.

Общие положения о субъектах отношений в сфере конкуренции и монополий. Правовые аспекты увеличения числа субъектов конкуренции. Государственная поддержка субъектов малого предпринимательства. Хозяйствующие субъекты, занимающие доминирующее положение. Аффилированные лица и группы лиц. Холдинги, объединения (ассоциации и союзы) хозяйствующих субъектов на товарных и финансовых рынках.

Федеральный антимонопольный орган Российской Федерации и его правовое положение. Федеральный антимонопольный орган в системе государственной власти. Правовой статус территориальных антимонопольных органов. Правовые средства и формы регулирования, применяемые антимонопольными органами.

Понятие и виды монополистической деятельности. Монополистическая деятельность и монополии. Монополистическая деятельность хозяйствующих субъектов. Индивидуальные и коллективные нарушения хозяйствующими субъектами антимонопольного законодательства. Злоупотребление доминирующим положением на рынке и соглашения (согласованные действия), ограничивающие конкуренцию.

Монополистическая деятельность государственных органов и органов местного самоуправления. Акты (действия) и соглашения, ограничивающие конкуренцию. Антиконтрентная деятельность властных органов на рынке финансовых услуг.

Понятие, виды и формы недобросовестной конкуренции. Недобросовестная конкуренция как правонарушение. Недобросовестная конкуренция и промышленная собственность.

Отдельные формы недобросовестной конкуренции. Распространение дискредитирующей информации. Дезорганизация хозяйственной деятельности конкурента. Введение в заблуждение третьих лиц. Ненадлежащая реклама как форма недобросовестной конкуренции. Паразитирование. Недобросовестная конкуренция на рынке финансовых услуг.

Юридическая ответственность и регулирование конкуренции. Органы реализации ответственности. Ответственность хозяйствующих субъектов, их руководителей и должностных лиц. Органов государственной власти и местного самоуправления. Ответственность должностных лиц федерального антимонопольного органа (территориальных управлений).

## **Тема 22. Правовое регулирование оффшорной деятельности**

История оффшорного бизнеса. Понятие оффшорного бизнеса и оффшорной деятельности. Принципы ведения оффшорного бизнеса. Понятие и признаки оффшора, оффшорного центра. Соотношение понятий «оффшорная зона» и «оффшорная территория». Классификация оффшорных территорий. Малые островные государства как группа оффшорных зон.

История развития особых экономических зон в России. Понятие особой экономической зоны по законодательству Российской Федерации. Различия между свободными экономическими зонами, особыми экономическими зонами и оффшорными зонами. Классификация особых экономических зон в России. Правовая характеристика промышленно-производственных особых экономических зон. Правовой статус технико-внедренческих особых экономических зон. Правовая характеристика туристско-рекреационных особых экономических зон. Портовые особые экономические зоны.

Понятие оффшорной компании. Унифицированные требования к оффшорным компаниям. Юридический статус оффшорных компаний. Цели создания оффшорных компаний. Классификация оффшорных компаний. Виды специализации оффшорных компаний.

Процедура создания особых экономических зон. Соглашение о создании особых экономических зон. Понятие и правовой статус резидентов особых экономических зон. Соглашения резидентов о ведении деятельности на территории особых экономических зон: заключение, действие, расторжение. Количественный и качественный состав резидентов особых экономических зон.

Понятие оффшорных инструментов. Основные способы использования оффшорных инструментов в деятельности российских предпринимателей. Факторы, влияющие на выбор оффшорной территории для организации оффшорного бизнеса. Порядок регистрации компании в оффшорной территории. Правовой статус и деятельность секретарских компаний. Проблемы управления оффшорной компанией, использование института номинальных директоров. Правовой режим банковских счетов оффшорных компаний.

Льготы и преференции на территории особых экономических зон. Налогообложение резидентов особых экономических зон. Таможенный режим товаров, ввозимых и вывозимых из особых экономических зон. Правовой режим земельных участков в особых экономических зонах. Гарантии резидентам особых экономических зон. Последствия прекращения функционирования особых экономических зон

Меры, применяемые к оффшорным территориям, направленные на борьбу с распространением оффшорных инструментов. Особенности деятельности ФАТФ (Группы разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег). Полномочия Международного валютного фонда в области антиоффшорного регулирования. Правовой статус и деятельность Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР).

Международные соглашения в сфере противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, и их применение в Российской Федерации. Международные организации в сфере антиоффшорного регулирования. Деятельность Федеральной службы по финансовому мониторингу Российской Федерации в области сотрудничества с международным антиоффшорным регулированием. Применение мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма в соответствии с законодательством Российской Федерации. Деятельность кредитных организаций по применению мер противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

## 2.2. Оценочные материалы для проведения государственного экзамена

### 2.2.1. Описание показателей, критериев и шкалы оценивания.

Результаты сдачи государственного экзамена студентами оцениваются по системе - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Оценка *«отлично»* выставляется студенту, если он показывает глубокие всесторонние знания по сдаваемым дисциплинам в соответствии с программой государственного экзамена, отлично ориентируется в обязательной и дополнительной литературе и соответствующих нормативных правовых актах; самостоятельно, логически стройно и последовательно излагает материал, демонстрируя умение анализировать различные научные взгляды, аргументировано отстаивать собственную научную позицию, творчески увязывает теоретические положения с юридической практикой, обладает высокой культурой речи.

Оценка *«хорошо»* выставляется, если студент показывает твердые знания в отдельных дисциплинах, включенных в состав государственного экзамена, в соответствии с программой, хорошо ориентируется в обязательной литературе, знает требования соответствующих нормативных правовых актов, самостоятельно и последовательно излагает материал, умеет увязывать теоретические положения с юридической практикой.

Оценка *«удовлетворительно»* выставляется студенту, если он в основном показывает знания по отдельным дисциплинам, включенным в состав государственного экзамена в соответствии с программой, слабо ориентируется в источниках и научных изданиях, знает отдельные положения нормативных правовых актов, материал излагает репродуктивно, пытается анализировать законодательство и различные научные взгляды, по требованию комиссии пробует обосновать собственную научную позицию, испытывает затруднения при установлении связи теоретических положений с практикой; речь его не всегда логична и последовательна.

Оценка *«неудовлетворительно»* выставляется, если студент демонстрирует незнание основных положений сдаваемых дисциплин, включенных в состав государственного экзамена; не ориентируется в законодательстве, источниках, обязательной литературе, не в состоянии ответить на вопросы комиссии, обосновать собственную научную позицию; не умеет устанавливать связь теоретических положений с практикой.

## 2.2.2. Типовые контрольные задания или иные материалы

1. Философские подходы к значению финансов в деятельности государства (УК-1, УК-5, ОПК-4)
2. Правовая характеристика и строение финансовой системы Российской Федерации (ОПК-2, ПК-2)
3. Финансовая деятельность государства (ОПК-2, ПК-2)
4. Классификация государственных органов, осуществляющих финансовую деятельность. Органы общей и специальной компетенции (ОПК-2, ПК-2)
5. Правовая характеристика централизованных и децентрализованных фондов государства (ОПК-2, ПК-2)
6. Понятие, виды, формы и методы государственного финансового контроля. Классификация финансового контроля (ПК-2, ПК-5)
7. Правовой статус Счетной Палаты Российской Федерации (ПК-2)
8. Аудит как вид независимого финансового контроля (ПК-2)
9. Государственное регулирование и саморегулирование аудиторской деятельности (ПК-2)
10. Правовая характеристика Международных стандартов аудита (ПК-2)
11. Виды аудиторских заключений (ПК-2)
12. Кодекс профессиональной этики аудиторов и Правила независимости аудиторов (ПК-2)
13. Юридическая ответственность за нарушение законодательства об аудиторской деятельности (ПК-2)
14. Правовая характеристика и строение бюджетной системы Российской Федерации (ОПК-2, ПК-2)
15. Правовая характеристика бюджетного процесса в Российской Федерации (ОПК-2, ПК-2)
16. Юридическая ответственность за нарушения бюджетного законодательства (ОПК-2, ОПК-4, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
17. Правовой статус государственных внебюджетных фондов (ОПК-2, ПК-2)
18. Понятие, состав и виды доходов и расходов бюджета (ОПК-2, ОПК-4, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
19. Государственный и муниципальный долг: понятие и классификация (ОПК-2, ПК-2)
20. Налог, сбор и страховой взнос как правовые и экономические категории (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3)
21. Налоговые правоотношения: понятие и структура (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3)
22. Порядок и способы обеспечения исполнения обязанностей по уплате налогов, сборов и страховых взносов (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3)
23. Правовая характеристика налоговой системы Российской Федерации (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3)
24. Порядок проведения налогового мониторинга. Субъекты налогового мониторинга (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3, ПК-5)
25. Виды и особенности проведения налоговых проверок (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3, ПК-5)
26. Юридическая ответственность за совершение налоговых правонарушений (ОПК-3, ОПК-4, ОПК-8, ПК-1, ПК-3, ПК-5)
27. Налоговые споры и порядок их разрешения (УК-2, ОПК-2, ОПК-3, ОПК-4, ОПК-8, ПК-1, ПК-3, ПК-5)
28. Обжалование актов налоговых органов и защита прав налогоплательщиков (УК-2, ОПК-2, ОПК-3, ОПК-4, ОПК-8, ПК-1, ПК-3, ПК-5)
29. Порядок предоставления налоговых деклараций юридическими и физическими лицами (ОПК-3, ОПК-8, ПК-3)
30. Виды специальных налоговых режимов и порядок их применения (ПК-2, ПК-4)

31. Виды и функции обязательного страхования (ПК-2, ПК\_3, ПК-5)
32. Государственный контроль и надзор за страховой деятельностью (ПК-2, ПК-5)
33. Порядок лицензирования деятельности кредитных организаций (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
34. Правовая характеристика банковской системы Российской Федерации. (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
35. Правовой статус Центрального Банка Российской Федерации (Банка России) (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
36. Правовое положение и виды кредитных организаций (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
37. Банковские операции и банковские сделки: понятие и виды (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
38. Несостоятельность (банкротство) кредитных организаций (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
39. Валютное регулирование и валютный контроль (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
40. Государственно-правовое регулирование рынка ценных бумаг (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
41. Правовая характеристика субъектов рынка ценных бумаг (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
42. Понятие и виды государственных ценных бумаг в соответствии с российским законодательством (ОПК-2, ПК-1, ПК-2, ПК-3)
43. Субъекты и объекты инвестиционной деятельности (УК-2, ПК-1, ПК-2)
44. Понятие, виды и особенности правового регулирования деятельности инвестиционных фондов (УК-2, ПК-1, ПК-2)
45. Правовое регулирование инвестиционной деятельности в Российской Федерации (УК-2, ПК-1, ПК-2)
46. Договор инвестиционного товарищества как способ реализации инвестиционных проектов в Российской Федерации (УК-2, ПК-1, ПК-2)
47. Понятие и содержание таможенного регулирования в Российской Федерации (ПК-1, ПК-4)
48. Понятие и правовая природа таможенных процедур (ПК-1, ПК-4)
49. Понятие таможенного контроля и его сущность (ПК-1, ПК-4)
50. Юридическая ответственность за нарушения таможенного законодательства (ОПК-2, ПК-1, ПК-4)
51. Правовое регулирование антимонопольного контроля (ПК-1, ПК-4)
52. Правовой статус свободных (специальных, особых) экономических зон, условия их создания и регулирования (ПК-3, ПК-4)
53. Правовое регулирование деятельности оффшорного банка (ОПК-2, ПК-2, ПК-3, ПК-4)
54. Понятие и виды особых экономических зон в Российской Федерации (ПК-3, ПК-4)
55. Порядок приобретения статуса резидента особой экономической зоны в Российской Федерации (ПК-3, ПК-4)
56. Международные организации в сфере антиофшорного регулирования (ПК-3, ПК-4)
57. Понятие и виды офшорных зон в соответствии с законодательством (ПК-3, ПК-4)
58. Юридическая ответственность за коррупционные преступления в финансово-бюджетной сфере (ПК-1, ПК-3)
59. Роль обязательного социального страхования в обеспечении защиты населения (ПК-3, ПК-5)
60. Налоговое представительство: роль в обеспечении защиты прав граждан и юридических лиц (ОПК-3, ОПК-8, ПК-1, ПК-3, ПК-5)
61. Финансы как правовая и экономическая категории (ОПК-2, ПК-2)

63. Защита прав и законных интересов вкладчиков в кредитных организациях (ОПК-3, ОПК-8, ПК-1, ПК-3, ПК-5)

### ПРИМЕРЫ ЗАДАЧ:

#### *Задача 1. (ОПК-4, ПК-1)*

ООО «Мир» (далее - ООО) является клиентом Банка по договору банковского счета. В банк поступил подписанный начальником городского УВД запрос с требованием предоставить копии следующих документов ООО: устава, банковской карточки с образцами подписей и оттиска печати, выписки из приказов о назначении на должность лиц, уполномоченных подписывать платежные документы, а также представить выписку о движении денежных средств по счету ООО за определенный период времени.

*Вопрос: При каких условиях, какая информация и в каком объеме может быть представлена Банком по указанному запросу? (Ответьте на вопрос и обоснуйте ответ ссылками на законодательство).*

#### *Задача 2. (ОПК-4, ПК-1, ПК-2, ПК-4)*

ООО «Лабиринтус» (далее - ООО) является клиентом Банка по договору банковского счета. ООО и Банк находятся в городе К. Из территориальной инспекции ФНС по городу К. в Банк поступило требование представить в указанную инспекцию:

- информацию о наличии в Банке счетов ООО, об остатках денежных средств на указанных счетах, об операциях, проведенных за истекший отчетный год по указанным счетам;
- копии документов, находящихся в юридическом отделе ООО, ведущихся в Банке;
- копии имеющихся в Банке расчетных документов ООО по проведенным по его счетам операциям за истекший отчетный год.

Свое требование ИФНС города К. обосновало проведением мероприятий налогового контроля в отношении АО «Попугайс», имеющего местонахождение в городе К., контрагентом которого ООО является по договору подряда.

*Вопрос: Подлежит ли исполнению Банком указанное требование ИФНС по городу К., при каких условиях, в каком объеме и в каком порядке? (Ответьте на вопрос и обоснуйте ответ ссылками на законодательство).*

### **2.2.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания**

В программу государственного экзамена включены вопросы, ответы на которые позволяют государственной экзаменационной комиссии объективно оценить знания и профессиональную подготовку будущих юристов. Программа ориентирует студентов на систематизацию знаний по основным дисциплинам финансово-правового профиля.

Экзамен сдается в устной форме по билетам. В содержание государственного экзамена для студентов гражданско-правового профиля входят два вопроса по курсам дисциплин финансово-правового профиля, а также практическая задача по тематике финансово-правового профиля.

Для подготовки к экзамену студенту необходимо освоить дисциплины профессионального цикла, изучить рекомендованную литературу, нормативные правовые акты и материалы судебной практики. При подготовке ответов на вопросы необходимо учитывать последние изменения законодательства. Важным фактором при сдаче экзамена

является умение экзаменуемого оперировать в своём ответе ссылками на соответствующие положения учебной и научной литературы, законодательства и судебной практики.

К государственной итоговой аттестации допускается обучающийся, не имеющий академической задолженности и в полном объеме выполнивший учебный план или индивидуальный учебный план по соответствующей образовательной программе высшего образования.

Обучающимся и лицам, привлекаемым к государственной итоговой аттестации, во время ее проведения запрещается иметь при себе и использовать средства связи.

Результаты сдачи государственного экзамена студентами оцениваются по системе - «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

### **Методические рекомендации по решению задач**

Решение задачи должно показать умение студента применять теоретические знания на практике. Оно должно быть развернутым, теоретически обоснованным, содержащим ответы на поставленные в задании вопросы.

Приступая к решению задачи необходимо уяснить ее содержание, суть возникшего спора, проанализировать все обстоятельства дела. Необходимо оценить представленные в задаче доводы спорящих сторон, обоснованность их требований. При решении задачи необходимо исходить из того, что описанные в задаче фактические обстоятельства являются установленными, любые отклонения от них должны быть оговорены и мотивированы.

Если в задаче приведены позиции или решения судов различных инстанций, необходимо дать их оценку с точки зрения соответствия действующему законодательству.



### 2.3. Учебно-методическое и информационное обеспечение государственного экзамена

#### Нормативные правовые акты:

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 № 145-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3823.
2. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 26.01.1996 № 14-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. – № 5. – Ст. 410.
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 № 51-ФЗ // СЗ РФ. – 1994. – № 32. – Ст. 3301.
4. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть третья) от 26.11.2001 № 145-ФЗ // СЗ РФ. – 2001. – № 49. – Ст. 4552.
5. Договор о проведении согласованной антимонопольной политики (от 25.01.2000, Москва) // Содружество, Информационный вестник Совета глав государств и Совета глав правительств СНГ. – 2000. - №1 (34). - С.1-3-114.
6. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 «О налоговых органах Российской Федерации» // Ведомости СНД и ВС РСФСР. – 1991. – № 15. – Ст. 492.
7. Закон РФ от 21.05.1993 № 5003-1 «О таможенном тарифе» // Российская газета. – 1993. – № 107
8. Закон РФ от 27.11.1992 № 4015-1 «Об организации страхового дела в Российской Федерации» // Российская газета. – 1993. – № 6.
9. Инструкция Банка России от 02.04.2010 № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций» // Вестник Банка России. – 2010. – № 23.
10. Инструкция Банка России от 16.09.2010 № 136-И «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками (в том числе дорожными чеками), номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц» // Вестник Банка России. – 2010. – № 55.
11. Инструкция ЦБ РФ от 30.05.2014 N 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов» // Вестник Банка России. – 2014. – № 60.
12. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях от 30.12.2001 № 195-ФЗ // СЗ РФ. – 2002. – № 1 (ч. 1) . – Ст. 1.
13. Конвенция, отменяющая требование легализации иностранных официальных документов, заключена в Гааге 05.10.1961 (вступила в силу для России 31.05.1992) // Бюллетень международных договоров. – 1993. - № 6.
14. Конституция Российской Федерации, принята всенародным голосованием 12.12.1993 // Российская газета. – 1993. – № 237.
15. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05.08.2000 № 117-ФЗ // СЗ РФ. – 2000. – № 32. – Ст. 3340.
16. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 № 146-ФЗ // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3824.
17. Основные направления налоговой политики Российской Федерации на 2016 год и
18. Положение ЦБ РФ от 19.06.2012 № 383-П «О правилах осуществления перевода денежных средств» // Вестник Банка России. – 2012. – № 34.
19. Положение ЦБ РФ от 24.04.2008 № 318-П «О порядке ведения кассовых операций и правилах хранения, перевозки и инкассации банкнот и монеты Банка России в кредитных организациях на территории Российской Федерации» // Вестник Банка России. – 2008. – № 29-30
20. Положение ЦБ РФ от 24.12.2004 № 266-П «Об эмиссии банковских карт и об операциях, совершаемых с использованием платежных карт» // Вестник Банка России. – 2005. – № 17.
21. Положение ЦБ РФ от 29.06.2012 № 384-П «О платежной системе Банка

России» // Вестник Банка России. – 2012. - № 36.

22. Постановление Госстандарта РФ от 25.12.2000 № 405-ст «Общероссийский классификатор валют ОК (МК (ИСО 4217) 003-97) 014-2000» // Официально неопубликован / СПС КонсультантПлюс.

23. Постановление Правительства РФ от 06.11.2001 № 771 «Вопросы эмиссии и обращения государственных сберегательных облигаций» // СЗ РФ. – 2001. – № 46. – ст. 4361.

24. Постановление Правительства РФ от 07.07.2014 N 621 «О порядке ведения реестра расходных обязательств Российской Федерации и признании утратившими силу некоторых актов Правительства Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2014. – № 28. – Ст. 4063

25. Постановление Правительства РФ от 17.08.2006 № 508 «Об утверждении Правил рассмотрения антимонопольным органом дел, возбужденных по признакам нарушения законодательства Российской Федерации о рекламе» // СЗ РФ. – 2006. – № 35. – Ст. 3758.

26. Постановление Правительства РФ от 22.11.2004 № 670 «О распределении дотаций на выравнивание бюджетной обеспеченности субъектов Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2004. – № 48. – Ст. 4797.

27. Постановление Правительства РФ от 26.04.2012 № 398 «Об утверждении критериев создания особой экономической зоны» // СЗ РФ. – 2012. – № 19. – Ст. 2423.

28. Постановление Правительства РФ от 26.07.2006 № 459 «О Федеральной таможенной службе» // СЗ РФ. – 2006. – № 32. – Ст. 3569.

29. Постановление Правительства РФ от 29.12.2007 № 1010 «О порядке составления проекта федерального бюджета и проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период» // СЗ РФ. – 2008. – № 4. – Ст. 263.

30. Постановление Правительства РФ от 29.12.2007 № 1010 «О порядке составления проекта федерального бюджета и проектов бюджетов государственных внебюджетных фондов Российской Федерации на очередной финансовый год и плановый период» // СЗ РФ. – 2008. – № 4. – Ст. 263.

31. Постановление Правительства РФ от 30.06.2004 № 331 «Об утверждении Положения о Федеральной антимонопольной службе» // СЗ РФ. – 2004. – № 31. – Ст. 3259.

32. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» // СЗ РФ. – 2004. – № 40. – Ст. 3961.

33. Приказ Минздравсоцразвития РФ от 28.02.2011 № 158н «Об утверждении Правил обязательного медицинского страхования» // Российская газета. – 2011. – № 51.

34. Приказ Минфина России от 01.07.2013 № 65н «Об утверждении Указаний о порядке применения бюджетной классификации Российской Федерации» // "Финансовая газета". – 2013. – № 32

35. Приказ Минфина РФ от 20.12.2007 № 140н «Об утверждении Порядка ведения Государственной долговой книги Российской Федерации в Министерстве финансов Российской Федерации» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. – 2008. – № 6.

36. Приказ Минэкономразвития России от 06.04.2012 № 188 «Об утверждении примерной формы соглашения об управлении особой экономической зоной» // Российская газета. – 2012. - № 147.

37. Приказ Минэкономразвития России от 23.03.2012 № 145 «Об утверждении Положения об экспертном совете особой экономической зоны» // Российская газета. – 2012. - № 153.

38. Приказ ФСФР от 04.03.2010 № 10-13/пз-н «Об утверждении Положения о видах производных финансовых инструментов» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти. - 2010. - № 17

39. Приказ ФСФР РФ от 04.07.2013 N 13-55/пз-н "Об утверждении Стандартов эмиссии ценных бумаг и регистрации проспектов ценных бумаг" // "Российская газета" (специальный выпуск), N 244/1, 30.10.2013.

40. Приказ ФСФР РФ от 04.10.2011 N 11-46/пз-н "Об утверждении Положения о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" // "Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти", N 8, 20.02.2012
41. Приказ ФСФР РФ от 13.08.2009 № 09-33/пз-н «Об особенностях порядка ведения реестра владельцев именных ценных бумаг эмитентами именных ценных бумаг» // Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти, № 46, 16.11.2009.
42. Приказ ФТС РФ от 24.01.2008 № 52 «О внедрении информационной технологии представления таможенным органам сведений в электронной форме для целей таможенного оформления товаров, в том числе с использованием международной ассоциации сетей «Интернет» // Российская газета. – 2008. – № 45
43. Приказ ЦБ РФ от 01.11.1996 № 02-400 «О введении в действие Положения «О совершении кредитными организациями операций с драгоценными металлами на территории Российской Федерации и порядке проведения банковских операций с драгоценными металлами» // Вестник Банка России. – 1996. – № 61.
44. Распоряжение Правительства РФ от 29.12.2008 № 2043-р «Об утверждении Стратегии развития финансового рынка Российской Федерации на период до 2020 года» // СЗ РФ. - 2009. № 3. - Ст. 423
45. Решение Комиссии Таможенного союза от 20.05.2010 № 257 «Об Инструкциях по заполнению таможенных деклараций и формах таможенных деклараций» // Таможенный вестник. – 2010. – № 12, июнь.
46. Соглашение между Правительством РФ, Правительством Республики Беларусь и Правительством Республики Казахстан (от 18.06.2010) // Бюллетень международных договоров. – 2012. - № 7, июль.
47. Соглашение по вопросам свободных (специальных, особых) экономических зон на таможенной территории Таможенного союза и таможенной процедуры свободной таможенной зоны // Бюллетень международных договоров. - 2012. - № 7, июль.
48. Статьи соглашения Международного валютного фонда, приняты 22.07.1944, вступили в силу 27.12.1945 // Документ официально не опубликован / СПС КонсультантПлюс.
49. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17) // СЗ РФ. – 2010. – № 50. – Ст. 6615
50. Уголовный кодекс Российской Федерации от 13.06.1996 г. № 63-ФЗ // СЗ РФ. – 1996. – № 25. – Ст. 2954.
51. Указ Президента РФ от 04.03.2011 № 270 «О мерах по совершенствованию государственного регулирования в сфере финансового рынка Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2011. – № 10. – Ст. 1341.
52. Указ Президента РФ от 04.06.1992 № 548 «О некоторых мерах по развитию свободных экономических зон (СЭЗ) на территории Российской Федерации» // Российская газета. – 1992. - № 131.
53. Указ Президента РФ от 06.04.1994 № 667 «Об основных направлениях государственной политики в сфере обязательного страхования» // Российская газета. – 1994. – № 68.
54. Указ Президента РФ от 23.07.2003 № 827 «Об Общественном совете по инвестированию средств пенсионных накоплений» // СЗ РФ. – 2003. – № 30. – Ст. 3047.
55. Указ Президента РФ от 25.07.2013 № 645 «Об упразднении Федеральной службы по финансовым рынкам, изменении и признании утратившими силу некоторых актов Президента Российской Федерации» // СЗ РФ, 29.07.2013, № 30 (часть II), ст. 4086
56. Указание ЦБ РФ от 14.08.2008 № 2054-У «О порядке ведения кассовых операций с наличной иностранной валютой в уполномоченных банках на территории Российской Федерации» // Вестник Банка России. – 2008. – № 46.
57. Федеральный закон от 02.12.1990 № 395-1 «О банках и банковской деятельности» // СЗ РФ. – 1996. – № 6. – Ст. 492
58. Федеральный закон от 05.03.1999 №46-ФЗ «О защите прав и законных

интересов инвесторов на рынке ценных бумаг» // СЗ РФ, 08.03.1999, № 10, ст. 1163.

59. Федеральный закон от 05.04.2013 № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд» // СЗ РФ. – 2013. – № 14. – Ст. 1652

60. Федеральный закон от 05.04.2013. «О Счетной палате Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2013. – № 14. – Ст. 1649.

61. Федеральный закон от 05.08.2000 № 118-ФЗ «О введении в действие части второй Налогового кодекса Российской Федерации и внесении изменений в некоторые законодательные акты Российской Федерации о налогах» // СЗ РФ. – 2000. – № 32. – ст. 3341.

62. Федеральный закон от 06.03.2003 № 35-ФЗ «О противодействии терроризму» // СЗ РФ. – 2006. – № 11. – Ст. 1146.

63. Федеральный закон от 06.10.1999 № 184-ФЗ «Об общих принципах организации законодательных (представительных) и исполнительных органов государственной власти субъектов Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 42. – Ст. 5005.

64. Федеральный закон от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» // СЗ РФ. – 2011. – № 50. – Ст. 7344

65. Федеральный закон от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности» // СЗ РФ, 14.02.2011, № 7, ст. 904.

66. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах» // СЗ РФ. – 1998. – № 19. – Ст. 2071.

67. Федеральный закон от 07.08.2001 № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» // СЗ РФ. – 2001. – № 33, Ч. 1. – Ст. 3418.

68. Федеральный закон от 08.12.2003 № 164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» // СЗ РФ. – 2003. – № 50. – Ст. 4850.

69. Федеральный закон от 09.07.1999 № 159-ФЗ «О введении в действие Бюджетного кодекса Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 28. – Ст. 3492.

70. Федеральный закон от 09.07.1999 № 160-ФЗ «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1999. – № 28. – Ст. 3493.

71. Федеральный закон от 10.07.2002 № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» // СЗ РФ. – 2002. – № 28. – Ст. 2790.

72. Федеральный закон от 10.12.2003 № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» // СЗ РФ. – 2003. – № 50. – Ст. 4859.

73. Федеральный закон от 13.03.2006 № 38-ФЗ «О рекламе» // СЗ РФ. – 2006. – № 12. – Ст. 1232

74. Федеральный закон от 15.12.2001 № 167-ФЗ «Об обязательном пенсионном страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2001. – № 51. – Ст. 4832.

75. Федеральный закон от 17.08.1995 № 147-ФЗ «О естественных монополиях» // СЗ РФ. – 1995. – № 34. – Ст. 3426.

76. Федеральный закон от 18.07.1999 № 183-ФЗ «Об экспортном контроле» // СЗ РФ. – 1999. – № 30. – Ст. 3774.

77. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» // СЗ РФ. – 1996. – № 17. – Ст. 1918.

78. Федеральный закон от 22.07.2005 № 116-ФЗ «Об особых экономических зонах в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2005. – № 30, Ч. 2. – Ст. 3127.

79. Федеральный закон от 23.12.2003 № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2003. – № 52 (часть I). – Ст. 5029.

80. Федеральный закон от 25.02.1999 № 39-ФЗ «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений» // СЗ РФ. – 1999. – № 9. – Ст. 1096.

81. Федеральный закон от 25.02.1999 № 40-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве) кредитных организаций» // СЗ РФ. – 1999. – № 9. – Ст. 1097.

82. Федеральный закон от 25.04.2002 № 40-ФЗ «Об обязательном страховании гражданской ответственности владельцев транспортных средств» // СЗ РФ. – 2002. – № 18. – Ст. 1720.
83. Федеральный закон от 25.07.2002 № 115-ФЗ «О правовом положении иностранных граждан в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2002. – № 30. – Ст. 3032.
84. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135-ФЗ «О защите конкуренции» // СЗ РФ. – 2006. – № 31 (1 ч.). – Ст. 3434.
85. Федеральный закон от 27.11.2010 № 311-ФЗ «О таможенном регулировании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2010. – № 48. – Ст. 6252.
86. Федеральный закон от 29.04.2008 № 57-ФЗ «О порядке осуществления иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства» // СЗ РФ. – 2008. – № 18. – Ст. 1940.
87. Федеральный закон от 29.07.1998 № 136-ФЗ «Об особенностях эмиссии и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг» // СЗ РФ, 03.08.1998, № 31, ст. 3814.
88. Федеральный закон от 29.11.2001 № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах» // СЗ РФ, 03.12.2001, № 49, ст. 4562.
89. Федеральный закон от 29.11.2007 № 286-ФЗ «О взаимном страховании» // СЗ РФ. – 2007. – № 49. – Ст. 6047.
90. Федеральный закон от 29.11.2010 № 326-ФЗ «Об обязательном медицинском страховании в Российской Федерации» // СЗ РФ. – 2010. – № 49. – Ст. 6422
91. Федеральный закон от 30.12.2008 № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» // СЗ РФ. – 2009. – № 1. – Ст. 15.
92. Федеральный закон от 31.07.1998 № 147-ФЗ «О введении в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации» // СЗ РФ. – 1998. – № 31. – Ст. 3825.

### Список литературы:

1. Актуальные проблемы таможенного права : учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению подготовки «Юриспруденция», «Экономика», по специальности «Таможенное дело» / В. Б. Мантусов, Н. Д. Эриашвили, Г. А. Прокопович, Е. Н. Соловьев [и др.] ; под ред. В. Б. Мантусова, Н. Д. Эриашвили. — Москва : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 103 с. - ISBN 978-5-238-02921-4. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/1025534>
2. Архипова, Л. С. Конкуренция как основа экономики: концептуальные подходы к исследованию роли конкуренции : монография / Л.С. Архипова, Г.Ю. Гагарина, А.М. Архипов. — Москва : ИНФРА-М, 2020. — 104 с. — (Научная мысль). — [www.dx.doi.org/10.12737/6813](http://www.dx.doi.org/10.12737/6813). - ISBN 978-5-16-102468-3. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/1036532>
3. Аудит в 2 ч. Часть 1 : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / под редакцией М. А. Штефан. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 260 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-07683-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/433926>
4. Аудит в 2 ч. Часть 2 : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / под редакцией М. А. Штефан. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 404 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-07681-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/437408>
5. Ашмарина, Е. М. Банковское право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин, Г. Ф. Ручкина. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 405 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-9297-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/432152>
6. Бакаева, О. Ю. Таможенное право : учебник / отв. ред. О. Ю. Бакаева. 3-е изд.,

- перераб. и доп. — Москва : Норма : ИНФРА-М, 2020. - 592 с. - ISBN 978-5-16- 107609-5. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/1044715>
7. Банковское право : учебник и практикум для академического бакалавриата / В. Ф. Попондопуло [и др.] ; под редакцией В. Ф. Попондопуло, Д. А. Петрова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 405 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-04868-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/432910>
8. Валютное право : учебник для академического бакалавриата / Ю. А. Крохина [и др.] ; под редакцией Ю. А. Крохиной. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 405 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-10994-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/444532>.
9. Валютное право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2020. — 232 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12508-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/447665>
10. Валютное регулирование и валютный контроль : учебник для вузов / под редакцией Ю. А. Крохиной. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 231 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-00081-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/398455>.
11. Вологдин, А. А. Правовое регулирование внешнеэкономической деятельности : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / А. А. Вологдин. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 387 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-09280-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/427563>
12. Гаврилов, Д. А. Правовая защита от недобросовестной конкуренции в сфере исключит. прав на средства индивидуализации и иные объекты пром. собствен.: Моногр. / Д.А.Гаврилов - Москва : Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 192 с. ISBN 978-5-91768-490-1. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/459354>
13. Годунов, И. В. Противодействие коррупции : учебник / И. В. Годунов. - 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Институт автоматизации проектирования РАН, 2020. - 729 с. - ISBN 978-5-394-03741-2. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/1081835>
14. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 500 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-534-09973-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/429064>
15. Гузнов, А. Г. Регулирование, контроль и надзор на финансовом рынке в Российской Федерации : учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гузнов, Т. Э. Рождественская. — 2-е изд., испр. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 500 с. — (Авторский учебник). — ISBN 978-5-534-09973-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/429064>
16. Землин, А. И. Финансовое право Российской Федерации: учебник для бакалавриата и специалитета / А. И. Землин, О. М. Землина, Н. П. Ольховская; под общей редакцией А. И. Землина. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 301 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN 978-5-534-09234-9. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/427492>
17. Карташов, А. В. Налоговое право : учебное пособие для прикладного бакалавриата / А. В. Карташов, Е. Ю. Грачева ; под редакцией Е. Ю. Грачевой. — 5-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 231 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-9916-5597-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/432022>
18. Килинкарлова, Е. В. Налоговое право зарубежных стран : учебник для бакалавриата и магистратуры / Е. В. Килинкарлова. — Москва : Издательство Юрайт, 2019.

- 354 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-4353-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/426320>
19. Корпоративное право: учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 212 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-11005-0. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/438540>
20. Крохина, Ю. А. Бюджетное право России: учебник для бакалавриата и магистратуры / Ю. А. Крохина. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 345 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-11136-1. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/444531>
21. Курбатов, А. Я. Банковское право России: учебник для академического бакалавриата / А. Я. Курбатов. — 6-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 394 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-09658-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/428298>
22. Максимов, С. В. Ответственность за нарушения антимонопольного законодательства: проблемы теории и практики: Монография / С.В. Максимов , С.А. Пузыревский - Москва : Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2019. - 144 с. - ISBN 978-5-16-104403-2. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniy.com/catalog/product/1000468>
23. Матвеева, Т. А. Таможенное право : учебное пособие для вузов / Т. А. Матвеева. — 2-е изд., доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 224 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12254-1. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/447104>
24. *Мирошниченко, О. С.* Банковское регулирование и надзор : учебное пособие для академического бакалавриата / О. С. Мирошниченко. — 2-е изд. — Москва : Издательство Юрайт, 2019 ; Тюмень : Издательство Тюменского государственного университета. — 205 с. — (Университеты России). — ISBN 978-5-534-11279-5 (Издательство Юрайт). — ISBN 978-5-400-01470-3 (Издательство Тюменского государственного университета). — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/444843>
25. *Нисневич, Ю. А.* Политика и коррупция: коррупция как фактор мирового политического процесса : монография / Ю. А. Нисневич. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 240 с. — (Актуальные монографии). — ISBN 978-5-534-04729-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/438795>
26. *Оглоблина, Е. В.* Международные валютно-кредитные отношения. Практикум : учебное пособие для академического бакалавриата / Е. В. Оглоблина, Л. Н. Красавина ; под редакцией Л. Н. Красавиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-01518-8. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/433337>.
27. Операции банков с ценными бумагами. Валютные и сопутствующие операции : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Д. Г. Алексеева [и др.] ; ответственный редактор Д. Г. Алексеева, С. В. Пыхтин. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 182 с. — (Бакалавр и магистр. Модуль). — ISBN 978-5-9916-9367-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/437621>
28. *Попова, Н. Ф.* Правовое регулирование экономической деятельности : учебник и практикум для прикладного бакалавриата / Н. Ф. Попова, М. А. Лапина ; под редакцией М. А. Лапиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 278 с. — (Бакалавр. Прикладной курс). — ISBN 978-5-534-00789-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/434284>
29. Портер, М. Е. Международная конкуренция. Конкурентные преимущества стран / Портер М.Е. - Москва : Альпина Пабли., 2016. - 947 с. ISBN 978-5-9614-4835-1. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniy.com/catalog/product/560961>
30. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для бакалавриата и специалитета / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной; ответственный редактор В. В. Ершов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 299 с. — (Бакалавр и специалист). — ISBN

978-5-534-09038-3. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/426891>

31. Правовое регулирование экономической деятельности : учебник и практикум для академического бакалавриата / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под общей редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 315 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-9916-8571-9. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/434328>

32. Ручкина, Г. Ф. Банковское право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Г. Ф. Ручкина, Е. М. Ашмарина, Ф. К. Гизатуллин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 471 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-10956-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/438534>

33. Рыманов, А. Ю. Корпоративное управление : учебник / А.Ю. Рыманов, И.Ю. Бочарова. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : ИНФРА-М, 2018. — 395 с. — (Высшее образование: Бакалавриат). — [www.dx.doi.org/10.12737/textbook\\_5914092cd70b93.23119693](http://www.dx.doi.org/10.12737/textbook_5914092cd70b93.23119693). - ISBN 978-5-16-105813-8. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/952121>

34. *Тедеев, А. А.* Валютное право : учебник для вузов / А. А. Тедеев. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 167 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11620-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/445760> (дата обращения: 28.08.2019)..

35. Тедеев, А. А. Налоговое право России : учебник для академического бакалавриата / А. А. Тедеев, В. А. Парыгина. — 7-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 390 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-09264-6. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/427521>

36. Фархутдинов, Р. Д. Налоговое право : учебное пособие для бакалавриата, специалитета и магистратуры / Р. Д. Фархутдинов. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 177 с. — (Университеты России). — ISBN 978-5-534-09261-5. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/427520>

37. Финансовое право : учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/444491>

38. Финансовое право: учебник для прикладного бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под редакцией Е. М. Ашмариной. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 370 с. — (Бакалавр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-06049-2. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/432071> (дата обращения: 20.01.2020).

39. Финансовое право: учебник и практикум для вузов / Г. Ф. Ручкина [и др.] ; под редакцией Г. Ф. Ручкиной. — Москва: Издательство Юрайт, 2019. — 348 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-11077-7. — Текст: электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/444491>

40. Финансовые рынки и институты : учебник и практикум для вузов / Н. Б. Болдырева [и др.] ; под редакцией Н. Б. Болдыревой, Г. В. Черновой. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 403 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-12380-7. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/447419>

41. Шишкин, М. В. Антимонопольное регулирование : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / М. В. Шишкин, А. В. Смирнов. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 143 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ISBN 978-5-534-08003-2. — Текст : электронный // ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://biblio-online.ru/bcode/433983>



42. Юридические лица в российском гражданском праве. В 3-х т. Т. 2. Виды юридических лиц в российском законодательстве : монография / А.А. Аюрова, О.А. Беляева, М.М. Вильданова [и др.] ; отв. ред. А.В. Габов. — Москва : Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2019. — 352 с. — [www.dx.doi.org/10.12737/17050](http://www.dx.doi.org/10.12737/17050). - ISBN 978-5-16-104264-9. - Текст : электронный. - URL: <https://new.znaniium.com/catalog/product/1033430>

**Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»,  
необходимый для освоения дисциплины**

1. Информационно-правовое обеспечение «Гарант» // [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.garant.ru/](http://www.garant.ru/)
2. Информационно-правовая система «Консультант+» // [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.consultant.ru/](http://www.consultant.ru/)
3. Официальный интернет-портал правовой информации (государственная система правовой информации) // [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://pravo.gov.ru>
4. Федеральный портал проектов нормативных правовых актов // [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://regulation.gov.ru/>
5. Официальные сайты:
  - 5.1. Сайт федеральных арбитражных судов Российской Федерации // [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.arbitr.ru/>
  - 5.2. Сайт Верховного суда Российской Федерации // [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://www.vsrp.ru/>
  - 5.3. Сайт Министерства юстиции Российской Федерации // [Электронный ресурс] Режим доступа: <http://minjust.ru/>
  - 5.4. Сайт Федеральной налоговой службы Российской Федерации // [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.nalog.ru/](http://www.nalog.ru/)
  - 5.5. Центральный банк Российской Федерации [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.cbr.ru](http://www.cbr.ru)
  - 5.6. Министерство финансов Российской Федерации [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.minfin.ru/](http://www.minfin.ru/)
  - 5.7. Федеральная антимонопольная служба Российской Федерации [Электронный ресурс] Режим доступа: [www.fas.gov.ru/](http://www.fas.gov.ru/)

**Перечень БД и ИСС**

№п/п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2019 г. Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2019 г. Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR Издания по общественным и гуманитарным наукам Электронная библиотека Grebennikon.ru
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

### 3. Рекомендации по подготовке и оформлению ВКР

#### 3.1. Общие требования к содержанию и оформлению ВКР

Подготовка и защита выпускной квалификационной работы (ВКР) является формой Государственной итоговой аттестации и направлена на установление соответствия уровня профессиональной подготовки выпускников требованиям ФГОС ВО.

**Целью** подготовки и защиты ВКР является демонстрация сформированности общекультурных, общепрофессиональных и профессиональных компетенций выпускника посредством представления и защиты научно-теоретических и практически значимых результатов самостоятельно проведенного академического исследования по юридической проблеме.

ВКР представляет собой самостоятельную и логически завершенную работу, связанную с решением задач того вида (видов) деятельности, к которым готовится бакалавр - правотворческой; правоприменительной; правоохранительной; экспертно-консультационной.

Выпускная квалификационная работа **направлена** на:

- систематизацию, обобщение, закрепление и расширение теоретических знаний и практических навыков;
- выявление способности применять полученные знания при решении конкретных научных и практических задач;
- развитие навыков ведения самостоятельной работы и овладение методикой научного исследования;
- выявление умения делать обобщения, выводы, разрабатывать практические рекомендации в исследуемой области;
- приобретение опыта представления и публичной защиты результатов своей деятельности;
- оценивание сформированности компетенций выпускника в соответствии с требованиями образовательного стандарта по направлению подготовки «Юриспруденция» (бакалавриат).

Выпускная квалификационная работа – **самостоятельное академическое исследование** студента, сочетающее

1. теоретическое освещение вопросов темы
2. с анализом нормативных правовых актов, иных источников права
3. и юридической практики.

Выпускная квалификационная работа юриста-бакалавра должна удовлетворять следующим **требованиям**:

- носить творческий и завершенный характер;
- отвечать требованиям логичного и четкого изложения материала, доказательности и достоверности фактов;
- отличаться полнотой обзора исследуемой проблемы, достаточностью источниковой базы (научной и учебной литературы, материалов периодических изданий, судебной практики и др.);
- написана на основе действующего законодательства, использования новых статистических данных;
- иметь четкую структуру, отличаться последовательно и обоснованно изложенным материалом;
- включать методологическое обоснование;
- отражать умение студента пользоваться рациональными приемами поиска, отбора, обработки и систематизации информации, способность работать с нормативными и иными правовыми документами;

- иметь рекомендации и предложения по совершенствованию действующего законодательства, практики его толкования, механизмов реализации и защиты;
- быть оформленной в соответствии с требованиями настоящих Методических рекомендаций.

Основными **критериями оценки** ВКР являются:

1. обоснованность актуальности темы;
2. соответствие содержания работы цели и задачам исследования;
3. самостоятельность, логичность и завершенность работы;
4. полнота критического анализа источников и литературы различных типов, включая научную литературу, в том числе и на иностранных языках, материалов периодической печати, нормативных документов и др.;
5. уровень систематизации теоретических и практических знаний по теме исследования, качество их применения для решения поставленных исследовательских задач;
6. оригинальность проблематики исследовательской работы;
7. уровень использования современных методов познания;
8. наличие обоснованных практических рекомендаций, сделанных исходя из полученных результатов исследовательской деятельности, их связи с теоретическими положениями и соответствия поставленным цели и задачам работы;
9. понимание автором взаимосвязи проведенного исследования и полученных результатов с освоенной им образовательной программой;
10. уровень сформированности компетенций в соответствии с требованиями образовательного стандарта по направлению подготовки «Юриспруденция»(бакалавриат);
11. аккуратность оформления текста работы, его соответствие настоящим Методическим рекомендациям и требованиям ГОСТ.

ВКР может быть выполнена и защищена на иностранном языке, что должно быть обусловлено проблематикой темы и содержанием.

За достоверность сведений, изложенных в ВКР, имеющиеся орфографические и стилистические ошибки в тексте, обоснованность выводов и выносимых на защиту положений **ответственность** несет непосредственно сам автор работы.

На этапе подготовки к защите выпускной квалификационной работы проверяются следующие компетенции: **УК-3; УК-5; УК-6; УК-7; ОПК-8**

## **РУКОВОДСТВО ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТОЙ**

Руководство выпускной квалификационной работой осуществляет научный руководитель из числа преподавателей выпускающей кафедры юридического факультета.

Студент имеет право предварительного самостоятельного выбора руководителя своей работы.

Кандидатура научного руководителя утверждается на заседании выпускающей кафедры (**Приложение 1**). Закрепление за обучающимся научного руководителя осуществляется приказом ректора.

**Научный руководитель имеет следующие обязанности и права:**

- консультировать обучающегося при выборе темы ВКР, определении ее цели и задач, подготовке плана, подборе литературы, фактического материала и др.;
- содействовать в выборе методики сбора, анализа и изучения эмпирического материала;

- осуществлять контроль хода выполнения ВКР;
- проводить научное редактирование отдельных частей работы по мере их написания студентом и работы в целом;
- информировать заведующего кафедрой об отношении обучающегося к подготовке ВКР, соблюдении сроков выполнения этапов работы;
- давать разрешение на предзащиту и участвовать в процедуре предзащиты ВКР на заседании кафедры;
- осуществлять мероприятия по подбору рецензента ВКР;
- консультировать обучающегося при подготовке доклада и составлении презентации для защиты ВКР перед ГЭК;
- выступить на защите ВКР с оценкой актуальности и содержания работы, отношения студента в процессе подготовки ВКР;
- участвовать в оценке представленной ВКР в рамках совещательного голоса на заседании Государственной экзаменационной комиссии при подведении итогов защиты и определении оценки за ВКР (в случае, если не является членом ГЭК).

При подготовке работы на иностранном языке студент подает заявление на имя заведующего выпускающей кафедрой с указанием темы исследования, языка, на котором будет написана работа, и фамилии преподавателя-консультанта кафедры иностранного языка, который будет контролировать подготовку работы на иностранном языке, а также присутствовать на заседании ГЭК во время защиты ВКР. Консультант по ВКР с соответствующей кафедры иностранного языка назначается по согласованию с заведующим выпускающей кафедры.

## **ВЫБОР И УТВЕРЖДЕНИЕ ТЕМЫ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Перечень тем ВКР, соответствующих направлению подготовки 40.03.01 – Юриспруденция (бакалавриат), составляется и ежегодно обновляется с учетом научных интересов кафедры и обучающихся, затем утверждается Советом Института экономики, управления и права РГГУ.

Тематика работ должна быть актуальной, соответствовать современному состоянию и перспективам развития юридической науки и практики.

Кафедры доводят перечень тем ВКР до сведения обучающихся. Обучающийся имеет право выбора темы ВКР из утвержденного перечня тем. Обучающийся по письменному заявлению может просить кафедру предоставить ему возможность подготовки ВКР по теме, избранной самим обучающимся. Положительное решение может быть принято кафедрой в случае признания целесообразным разработку такой тематики для теоретического обоснования и практического применения в профессиональной юридической деятельности.

Тему ВКР целесообразно выбирать студенту с учетом консультации научного руководителя.

Выбрав тему ВКР, студент подает **заявление** по установленной форме на имя заведующего кафедрой (*Приложение 1*).

Тема ВКР утверждается на заседании выпускающей кафедры не позднее, чем **за 6 (шесть) месяцев до защиты**. Закрепление за обучающимся темы ВКР осуществляется **приказом ректора**.

При выборе темы ВКР студентам целесообразно предварительно разобраться в **понятии «Тема исследования»**. Тема исследования – это наименование юридического явления, процесса или понятия о них, которые избираются для исследования по причинам неясности или дискуссионности их толкования, несоответствия содержания юридической

практике. Тема должна быть сформулирована в проблемной постановке, т.е. как задача, требующая своего разрешения. При этом тема должна указывать на проблему, поставленную относительно явления или процесса не обзорно («вширь»), а затрагивать существенные аспекты данного явления или процесса, т.е. касаться описания и разъяснения последних «вглубь» и в деталях.

***Показатели, которые следует принять во внимание при формулировке названия темы ВКР:***

*проблему*, т.е. тот вопрос, когда наличного знания недостаточно для решения поставленной исследовательской задачи и не известен способ, с помощью которого можно получить недостающие знания; проблема возникает тогда, когда старое знание показало свою несостоятельность, а новое еще не приняло развернутой формы;

*актуальность*, т.е. степень востребованности темы для решения конкретных теоретических или практических задач;

*объект* исследования, т.е. наличное знание о явлении или процессе, которое содержит противоречие в их понимании и порождает потребность в разрешении данного противоречия;

*предмет* исследования - дисциплинарный аспект изучаемого объекта, а также закономерности, существенные свойства или отношения объекта, познание которых дает решение вопроса о понимании последнего;

*план* работы, т.е. структуру, последовательность изложения материала в исследовании.

## **ТРЕБОВАНИЯ К СТРУКТУРЕ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Выпускная квалификационная работа должна иметь следующую *структуру*:

1. титульный лист (*Приложение 2*);
2. содержание, т.е. оглавление, план (*Приложение 3*);
3. введение;
4. основная часть, состоящая из глав (разделов), которые разбиваются на подразделы (параграфы);
5. заключение, включающее краткое изложение основных результатов работы, выводы, обобщенные рекомендации и возможные перспективы дальнейшего изучения темы;
6. список источников и литературы;
7. приложения (при необходимости) - это извлечения из нормативных правовых источников, проекты нормативных и иных актов, уставные документы, схемы, договоры, статистические и социологические данные, контракты, обзоры, таблицы и др., дающие представление о степени изученности автором данной проблемы.

### **ПЛАН (СОДЕРЖАНИЕ, ОГЛАВЛЕНИЕ) ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

***Цель разработки плана ВКР*** - определение причинно-следственных связей в исследуемом объекте (юридическом явлении, процессе, понятиях о них).

Вопросы плана должны располагаться в логической последовательности и полностью раскрывать избранную тему.

План в процессе работы над темой не является окончательным, он может меняться, т.к. могут быть найдены новые аспекты изучения объекта и решения научных задач.

План не должен расширять пределы темы, т.е. не должен выходить по содержанию за ее рамки, в противном случае работа получится поверхностная, описательная, не

отражающая глубины и деталей проблемы. Отдельные части плана не должны повторять заявленную тему исследования в целом, поскольку в этом случае остальные части работы выйдут за рамки темы исследования.

План должен *соотноситься* с другими частями ВКР:

отвечать поставленной *цели* исследования;

количество выделяемых параграфов (разделов в главах) в целом должно соответствовать количеству решаемым автором *задач*;

общее количество глав и параграфов, а также объем их текстового изложения должно быть оптимальным для раскрытия соответствующего содержания и соотноситься с общим объемом работы (60-80 страниц);

параграфы (разделы глав) должны коррелировать в целом с количеством выводов и предложений в *заключении* работы.

## СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ВВЕДЕНИЯ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ

Введение ВКР представляет собой своеобразную *аннотацию*, содержание и показатели которой подтверждают академический характер работы.

***Показатели введения и их последовательность:***

***актуальность темы*** (аргументы, указывающие на причины выбора темы исследования и суть научной проблемы; актуальность обусловлена новизной или проблемностью соответствующего правоотношения, необходимостью оперативного ее решения);

***объект исследования*** (явление, процесс или понятия о них, которые содержат неоднозначные и/или противоречивые характеристики их научного и практического понимания, порождающие проблемную ситуацию и потребность в разрешении последней);

***предмет исследования*** (дисциплинарный аспект изучаемого объекта, а также его закономерности, существенные свойства или отношения - признаки, структура, сущность, внутренние и внешние связи, др., познание которых дает более полную по сравнению с ранее известной картину его теоретического понимания и практического решения соответствующей проблемы);

***степень изученности поставленной проблемы*** (1) указание на ФИО специалистов, исследовавших избранную тему; 2) акцентирование тех аспектов темы, которые остались нерешенными в литературе и требующими объяснения;

***цель работы*** (научный результат, к которому стремится автор для подтверждения своей гипотезы; она заключается в разработке теоретических и практических положений, направленных на совершенствование правового регулирования отношений в избранной сфере исследования. Цель выражается, как правило, словами: «выявить ...», «обосновать, что...», «разработать модель...», «уточнить критерии...», «предложить формулировку...» и др.; Неправильно формулировать цель как «исследовать...», «изучить...», «проанализировать» и т.п., т.к. подобным образом формулируются задачи. Цель ВКР, как правило, одна.

***задачи исследования*** (1) указание на выбор путей и средств достижения поставленной цели в соответствии с выдвинутой гипотезой; 2) этапы работы, которые соответствуют плану работы; их, как правило, столько же, сколько в работе разделов в главах (параграфов) и, соответственно, единиц выводов в заключении);

***нормативная база*** (нормативные и иные официальные источники, которые были использованы автором для подтверждения теоретических выводов и практических предложений в работе, т.е. это международные документы, российские нормативные акты, зарубежное законодательство и др.);

***теоретическая база исследования*** (фундаментальные научные труды отечественных и зарубежных ученых, на которых основываются выводы и суждения автора);

**эмпирическая база исследования** (материалы судебной и иной правоприменительной практики, на которых основываются выводы и суждения автора, статистические данные, материалы социологических исследований и др.);

**методология исследования** (идеи, принципы, подходы, способы, методы, средства которые были положены автором в основу разработки тех или иных содержательных аспектов работы; они группируются по уровням: философские (позитивизм, материализм, естественнонаучные идеи и др.) общенаучные (анализ, синтез, классификация, индукция, дедукция и др.), специальные (исторические, психологические, статистические, моделирования и др.) и собственно юридические (догматические, историко-правовые, сравнительно-правовые);

**структура работы** (указание на количество глав и параграфов в работе с обоснованием последовательности их расположения и соответствия поставленным цели и задачам исследования).

При наличии у студента научных **публикаций**, участия в конференциях и т.п. их следует указать в конце введения.

## ОСНОВНАЯ ЧАСТЬ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ

Основная часть ВКР **состоит** из нескольких глав, которые подразделяются на параграфы. Первые параграфы чаще посвящаются истории или методологическим вопросам темы, в последующих раскрываются основные аспекты темы, рассматривается действующее законодательство, излагаются теоретические и нормативные положения, дается анализ спорных точек зрения, аргументируется мнение автора по ним, приводятся результаты обобщения собранного фактического материала, документов и т.д. В конце каждого подраздела формулируются промежуточные теоретические выводы, а также предложения по толкованию или изменению законодательства, практики его применения.

Количество глав (и параграфов внутри одной главы) не может быть менее двух. Их названия не могут повторять название работы в целом. Каждый из параграфов соответствующей главы посвящается решению одной из поставленных задач (вопросу плана). Каждый раздел главы (параграф) является базой для логического перехода к рассуждениям в последующем разделе главы (параграфе).

В начале каждой главы необходимо **определить задачу** исследования. Изложение материала ВКР должно быть последовательным и взаимообусловленным. Искусственное увеличение объема работы за счет, например, пространных исторических описаний (там, где в этом нет необходимости), а также цитирования судебных документов (иных решений, постановлений и т.п.) в полном объеме, не допускается.

Работа должна быть написана на основании изученных нормативных источников, юридической практики, социологических данных, научной и учебной литературы и др.

Содержание не может быть компилятивным (составленным из выдержек опубликованных работ) и описательным, поскольку в этом случае уровень оригинальности авторского текста будет составлять менее 80%.

Материал каждого раздела должен быть аналитическим, т.е. представлять собой анализ исследуемого правового явления или процесса (понятий о них), что достигается не столько позитивным описанием объекта, сколько изложением имеющейся в литературе относительно этого объекта дискуссий.

Поэтому **рекомендуется:**

- описать суть имеющей место полемики;
- привести взгляды наиболее известных в данной области знания специалистов (процитировать выдержки из их работ, указав название работы и страницы, откуда

заимствована цитата);

- высказать собственную точку зрения по вопросу или присоединиться к позиции одного из специалистов, изложив соответствующую аргументацию;
- подтвердить избранную позицию ссылками на нормативные российские и зарубежные источники, международные документы, сложившуюся практику, факты и примеры социальной жизни и др.

## **ЗАКЛЮЧЕНИЕ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННО РАБОТЫ**

*Заключение* представляет собой основные научные результаты, полученные лично автором в процессе исследования, которые выражаются в суждениях, предложениях и рекомендациях теоретического или практического характера.

Формулировки заключения должны коррелировать и опираться на частные (промежуточные) выводы, сделанные в конце каждого параграфа (главы) работы, т.е. представлять собой «выводы из выводов».

В содержание заключения *включаются*:

выводы, касающиеся определения понятия, признаков, структуры, отличий и др. изученного объекта;

конкретные рекомендации для нормотворческой, правоприменительной и интерпретационной деятельности (изменение и совершенствование статей законодательства, механизмов их реализации на практике, толкования смысла, уточнения положений судебных постановлений, имплементации международных принципов и норм и т.п.);

возможные пути и перспективы продолжения работы над темой.

Основные *ошибки*, допускаемые в заключении:

студенты-выпускники пишут о том, что лично им, для их знания и кругозора дало изучение избранной темы, тогда как речь должна идти о юридическом понимании, интерпретации и применении правового явления (процесса), избранного для исследования;

включается материал, ранее не анализировавшийся в основной части исследования;

повторяются описательные элементы исследования, которые были изложены в основной части работы;

излагается в повествовательном стиле, хотя здесь должна присутствовать констатация «выводов из выводов», т.е. присутствовать краткие и «сжатые» суждения-формулировки о предмете исследования в контексте поставленных цели и задач исследования, предлагаться авторские определения (дефиниции) изученного явления (процесса), указываться формы разрешения дискуссионных моментов, описываться модели изменения и совершенствования нормотворческой и правоприменительной практики и т.п.



## ЦИТИРОВАНИЕ И СНОСКИ НА ЦИТАТЫ

**Цитата** – это выдержка из работы другого (других) автора (авторов).

**Плагиат** - выдача положений другого автора за свои собственные, без соответствующей ссылки на его работы, т.е. переписывание содержания научной или учебной работы без указания ее выходных данных.

### **Задачи цитирования:**

- подтверждение, опровержение, пояснение или более яркое выражение своей собственной мысли;
- получение информации об известных в литературе позициях авторитетных ученых;
- сравнение позиции автора с мнениями других специалистов по данному вопросу;
- отражение в исследовании различных точек зрения и полемики о проблеме;
- проверка достоверности цитирования соответствующего текста.

### **Основные правила отражения в исследовании выдержек из работ других авторов:**

- текст цитаты заключается в кавычки и приводится с сохранением особенностей авторской манеры его написания, в той грамматической форме, в какой он дан в источнике;
- цитирование должно быть полным, без произвольного сокращения цитируемого текста и без искажений мысли автора;
- каждая цитата сопровождается ссылкой на источник с соблюдением правил его библиографического описания;
- при цитировании части предложения после открывающихся кавычек ставится отточие и цитата начинается со строчной буквы; пропуск слов, предложений, абзацев при цитировании допускается в случае, когда это не искажает смысл всего фрагмента, и обозначается многоточием в местах пропуска;
- принято использовать следующие словарные клише: «Как считает проф.Ф.И. Иванов, ...», «По мнению Ф.И. Иванова, ...», «Следует поддержать позицию проф. Ф.И. Иванова, который считает, что...», «Как пишет Ф.И. Иванов: «...», т.п.
- в тексте работы при упоминании какого-либо автора надо указать сначала его инициалы, затем фамилию (например, «Как подчеркивает В.И. Сидоров, ...», «По мнению В.Н. Ильина, ...», «Следует согласиться с В.В. Серегиним, который полагает, что...» и т.д.); в подстрочной ссылке (сноске), наоборот, сначала указывается фамилия, затем инициалы автора, при этом после фамилии автора, ставится запятая (т.е. Сидоров, В.И., Ильин, В.Н., Серегин, В.В. и т.д.).

**Место расположения сносок в ВКР:** сноски должны быть автоматическими (для этого используется программа «Вставка»-«Ссылки»-«Сноски»), они печатаются ВНИЗУ страницы с отдельной для каждой страницы нумерацией (поэтому они называются постраничными).

### **Рекомендации по оформлению цитат и ссылок на них из работ других авторов:**

- необходимо указывать не только фамилию, но и инициалы авторов; имена (имя и отчество) не нужно писать полностью;
- в содержании текста инициалы цитируемых авторов следует указывать перед фамилией, а в сноске – после фамилии;
- целесообразно обращать внимание на пол автора с целью грамотного склонения его фамилии.

*Пример:* Так, проф. Ю.А. Тихомиров пишет: «Объект сравнительного права – это не что иное, как реальные общеправовые явления и процессы, а не умозаключения «кабинетных» ученых»<sup>1</sup>.

## **СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

**Список использованных источников и литературы** (или библиография) - это:

- 1) информационная инфраструктура, обеспечивающая подготовку, распространение и использование информации;
- 2) перечень научных, учебных, справочных и иных источников, а также нормативных и других официальных документов с указанием их выходных данных, изученных и использованных автором для написания исследовательской работы.

В Список **включаются:**

1. издания из подстрочных сносок (их первое упоминание в тексте);
2. иные изученные автором источники и литература, которые не нашли текстуального отражения в исследовании, но повлияли на формирование авторской позиции по теме, соответственно, и на общее содержание работы, т.е. это те издания, на которые имеется ссылка, а также все иные, изученные студентом публикации.

### **Структура Списка**

(последовательность указания в нем источников и литературы):

#### **Нормативные и иные официальные документы:**

1. Конституция РФ;
2. международные документы (внутри списка располагаются по юридической силе, а внутри каждой из рубрик - в хронологическом порядке);
3. нормативные правовые акты (внутри списка располагаются по юридической силе, а внутри каждой из рубрик - в хронологическом порядке):
  - федеральные конституционные законы,
  - федеральные законы,
  - законы РФ (25 декабря 1991 – 23 сентября 1993 гг.);
  - действующие законы СССР;
  - действующие законы РСФСР;
  - указы Президента РФ;
  - акты Палат Федерального Собрания РФ;
  - акты Правительства РФ (постановления и распоряжения);
  - акты федеральных министерств, государственных служб, государственных агентств;
  - нормативные акты субъектов Российской Федерации (по юридической силе)
  - нормативные акты органов местного самоуправления
  - нормативные правовые акты, прекратившие свое действие (с указанием в конце сведений о том, что НПА утратил силу).
4. иные официальные ненормативные документы;

---

<sup>1</sup> Тихомиров, Ю.А. История сравнительного правоведения // Теория и практика общественного развития. - 2012. - № 1. - С. 14.

5. судебные решения (внутри списка группируются по субъектам-авторам и хронологически):
  - постановления и определения Конституционного Суда РФ;
  - постановления Пленумов Верховного Суда РФ и Высшего арбитражного суда РФ;
  - иные материалы юридической практики (опубликованные и неопубликованные).

#### ***Научная, учебная и иная литература:***

1. опубликованная научная и учебная литература (излагается единым списком в алфавитном порядке);
2. диссертации, авторефераты диссертаций (излагаются единым списком в алфавитном порядке);
3. материалы социологических исследований, статистические данные и т.п.;
4. Интернет-ресурсы;
5. литература на иностранных языках.

### **ОФОРМЛЕНИЕ СПИСКА ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ, ПОДСТРОЧНЫХ ССЫЛОК (СНОСОК)**

Оформление Списка производится в соответствии с требованиями ГОСТов, определяющих правила осуществления библиографических записей:

ГОСТ 7.1-2003 «Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления», ГОСТ 7.80-2000 «Библиографическая запись. Заголовок. Общие требования и правила составления», ГОСТ 7.82-2001 «Библиографическая запись. Библиографическое описание электронных ресурсов. Общие требования и правила составления», ГОСТ 7.12-93 «Библиографическая запись. Сокращение слов на русском языке. Общие требования и правила», ГОСТ 7.11-78 «Сокращения слов и словосочетаний на иностранных европейских языках в библиографическом описании», ГОСТ Р 7.0.5 – 2008 «Библиографическая ссылка. Общие требования и правила составления»);

Методические рекомендации по подготовке и оформлению научных статей в журналах, индексируемых в международных наукометрических базах данных», подготовленные Ассоциацией научных редакторов и издателей (АНРИ): [academy.rasep.ru/images/documents/rukovodstva/Методические\\_рекомендации\\_полные\\_на\\_сайт\\_АНРИ.pdf](http://academy.rasep.ru/images/documents/rukovodstva/Методические_рекомендации_полные_на_сайт_АНРИ.pdf)), к которым присоединился РГГУ.

Источники и литература на иностранном языке указывается на языке оригинала с соблюдением орфографических норм для соответствующего языка (в том числе употребление прописных и строчных букв).

В Списке использованных источников и литературы, а также в подстрочных сносках следует указывать их *полное название*.

При *повторном упоминании* того же автора и его произведения в сноске на той же странице достаточно написать: «Там же.» (на иностранном языке – «Ibid.») или «Там же. С. 213.» (на иностранном языке – «Ibid. P. 213»). При повторном упоминании того же автора и его произведения в сноске через несколько сносок пишется: «ФИО автора. Указ. соч. С. 221.» (на иностранном языке - Op. cit. P. 221).

При первом упоминании о нормативном правовом акте следует в тексте или сноске указать его полное наименование, при дальнейшем упоминании того же акта можно использовать его краткое название, например: «В соответствии со ст. 3 ФЗ от 14 июня 1994 г. О порядке опубликования законов ...».

**Образцы оформления в списке и сносках международных документов:**

**в списке:** Европейская Конвенция о защите прав человека и основных свобод. Рим, 4 ноября 1950 г. // СЗ РФ. - 2001. - № 2. - Ст. 163.

**в сноске:** Ст. 8 Европейской Конвенции о защите прав человека и основных свобод. Рим, 4 ноября 1950 г. // СЗ РФ. - 2001. - № 2. - Ст. 163.

**Образцы оформления в списке и сносках Конституции РФ:**

**в списке:** Конституции Российской Федерации. Принята на всенар. голосовании 12 дек. 1993 г. (с изм и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 1. - Ст. 1.

**в сноске:** Ст. 3 Конституции РФ. Принята на всенар. голосовании 12 дек. 1993 г. (с изм и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 1. - Ст. 1.

**Образцы оформления в списке и сносках кодексов:**

**в списке:** Гражданский кодекс Российской Федерации. Часть 1 (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 32. - Ст. 3301.

**в сноске:** П. 1 ст. 2 Гражданского кодекса РФ. Часть 1 (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 32. - Ст. 3301.

**Образцы оформления в списке и сносках федеральных конституционных и федеральных законов:**

**в списке:** Федеральный закон от 14 июня 1994 г. № 5-ФЗ «О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 8. - Ст. 801.

**в сноске:** Ст. 5 Федерального закона от 14 июня 1994 г. № 5-ФЗ «О порядке опубликования и вступления в силу федеральных конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания» (с изм. и доп.) // СЗ РФ. - 1994. - № 8. - Ст. 801.

**Примечание:** При ссылке на нормативный правовой акт (федеральный закон, указ Президента РФ и т.п.) недопустимо указывать в качестве источника официального опубликования СПС «Гарант» или «Консультант +».

**Образцы оформления в списке и сносках судебной практики:**

**вариант 1) в списке:** Постановление Конституционного Суда РФ от 11 ноября 1997 г. № 16-П «О проверке конституционности статьи 11<sup>1</sup> Закона РФ от 1 апреля 1993 г. «О государственной границе Российской Федерации» в редакции от 19 июля 1997 г.» // Комментарий к постановлениям Конституционного Суда Российской Федерации / отв. ред. Б.С. Эбзеев. - М.: Норма, 2000. Т. 2. - С. 450-462.

**в сноске:** П. 2 Постановления Конституционного Суда РФ от 11 ноября 1997 г. № 16-П «О проверке конституционности статьи 11<sup>1</sup> Закона РФ от 1 апреля 1993 г. «О государственной границе Российской Федерации» в редакции от 19 июля 1997 г.» // Комментарий к постановлениям Конституционного Суда Российской Федерации / отв. ред. Б.С. Эбзеев. - М.: Норма, 2000. Т. 2. - С. 451.

**вариант 2) в списке:** Дело по иску Гарина И.М. к Санкт-Петербургскому объединенному авиаотряду о выдаче дубликата трудовой книжки с изъятием из нее порочащих его записей // Бюллетень Верховного Суда РФ. - 1998. - № 1. - С. 3-4

**в сноске:** Дело по иску Гарина И.М. к Санкт-Петербургскому объединенному авиаотряду о выдаче дубликата трудовой книжки с изъятием из нее порочащих его записей // Бюллетень Верховного Суда РФ. - 1998. - № 1. - С. 3.

**вариант 3) в списке:** Дело № 2/186 из архива Сокольнического районного суда г.

Москвы.

*в сноске:* Дело № 2/186 из архива Сокольнического районного суда г. Москвы.

***Образцы оформления в списке и сносках электронных ресурсов:***

*1) в списке и сноске:* Обзор законодательства и судебной практики Верховного Суда Российской Федерации за первый квартал 2017 г. [Электронный ресурс] // <http://www.consultant.ru/> (дата обращения: 12.02.2017).

*2) в списке и сноске:* Банк России: информ.-аналит. материалы. М., сор. 2000–2005. [Электронный ресурс] // <http://www.cbr.ru/analytics/> (дата обращения: 19.01.2017).

***Примечание:*** При ссылке на НПА (федеральный закон, указ Президента РФ и т.п.) недопустимо указывать в качестве источника официального опубликования СПС «Гарант» или «Консультант +».

***Образцы оформления в списке и сносках монографий, опубликованных одним автором:***

*в списке:* Иванова, Ю.В. Принудительная госпитализация граждан в психиатрический стационар и принудительное психиатрическое освидетельствование в гражданском процессе Российской Федерации: монография. / Ю.В. Иванова. - М.: «Спутник+», 2010. - 318 с.

*в сноске:* Иванова, Ю.В. Принудительная госпитализация граждан в психиатрический стационар и принудительное психиатрическое освидетельствование в гражданском процессе Российской Федерации: монография. / Ю.В. Иванова. - М.: «Спутник+», 2010. - С. 15.

***Примечание здесь и далее:*** После фамилии автора ставится запятая, затем инициалы. В конце работы, указанной в списке, ставится количество страниц в изученной работе автора, а в конце сноски – номер страницы, откуда заимствована цитата.

***Образцы оформления в списке и сносках главы в монографии, опубликованной под редакцией другого специалиста:***

*в списке:* Максимов, Л.И. Права и обязанности человека в гражданском обществе / Л.И. Максимов // Взаимодействие гражданского общества и государства в России: правовое измерение: монография / под ред. О.И. Караева - Саратов: Поволжский ин-т управления им. П.А. Столыпина, 2013. - 412 с.

*в сноске:* Максимов Л.И. Права и обязанности человека в гражданском обществе / Л.И. Максимов // Взаимодействие гражданского общества и государства в России: правовое измерение: монография / под ред. О.И. Караева - Саратов: Поволжский ин-т управления им. П.А. Столыпина, 2013. - С. 186.

***Образцы оформления в списке и сносках учебника (учебного пособия):***

*в списке:* Гражданское право: учебник / под ред. А.П. Сергеева, Ю.К. Толстого. Изд. 3-е, перераб. и доп. – М. : Велби, 2009. Т.1. 1008 с.

*в сноске:* Гражданское право: учебник / под ред. А.П. Сергеева, Ю.К. Толстого. Изд. 3-е, перераб. и доп. – М. : Велби, 2009. – Т.1. С. 172.

***Образцы оформления в списке и сносках учебника (учебного пособия), написанного группой авторов:***

*в списке:* Бабаев, В.К., Баранов, В.М., Толстик, В.А. Теория права и государства в схемах и определениях: учеб. пособие. / В.К. Бабаев, В.М. Баранов, В.А. Толстик. - М.: Юрист, 2010. - 326 с.

*в сноске:* Бабаев, В.К., Баранов, В.М., Толстик, В.А. Теория права и государства в

схемах и определениях: учеб. пособие / В.К. Бабаев, В.М. Баранов, В.А. Толстик - М.: Юрист, 2010. С. 12.

**Образцы оформления в списке и сносках комментария законодательства:**

**в списке:** Постатейный научно-практический комментарий к части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации / под ред. В.К. Федорова. Кн. 1, 2. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2013. Кн. 1. - 784 с.

**в сноске:** Постатейный научно-практический комментарий к части четвертой Гражданского кодекса Российской Федерации / под ред. В.К. Федорова. Кн. 1, 2. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2013. Кн. 1. - С. 199.

**Образцы оформления в списке и сносках статей, опубликованных в периодических журналах:**

**в списке:** Иванов, Л.И. Правовое общение и правоотношение в системе социально-правовых связей / Л.И. Иванов // Вестник РГГУ. Серия «Экономика. Управление. Право». - 2013. - № 3 (104). - С. 13-21.

**в сноске:** Иванов, Л.И. Правовое общение и правоотношение в системе социально-правовых связей. / Л.И. Иванов. // Вестник РГГУ. Серия «Экономика. Управление. Право». - 2013.- № 3 (104). - С. 15.

**Образцы оформления в списке и сносках статей, опубликованных в сборниках:**

**в списке:** Курбанов, К.Л. Диагностика знаний первокурсников в системе мониторинга правосознания студентов. / К.Л. Курбанов. // Мониторинг законодательства и правоприменительной практики: оценки, предложения, прогнозы: Муромцевские чтения: материалы XIII Междунар. науч. конф. Москва, РГГУ, 18 апреля 2013 г. / под ред. Н.И.Архиповой, С.В.Тимофеева. - М.: РГГУ, 2013. - 465 с.

**в сноске:** Курбанов, К.Л. Диагностика знаний первокурсников в системе мониторинга правосознания студентов. / К.Л. Курбанов // Мониторинг законодательства и правоприменительной практики: оценки, предложения, прогнозы: Муромцевские чтения: материалы XIII Междунар. науч. конф. Москва, РГГУ, 18 апреля 2013 г. / под ред. Н.И.Архиповой, С.В.Тимофеева. - М.: РГГУ, 2013. - С. 291.

**Статья в списке и сносках в газете:**

**в списке и сноске:** Росс. газета. 2017. 23 февр.

**Примечание:** Номер выпуска газеты не ставится, название месяца – сокращается.

## ФОРМАТИРОВАНИЕ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ

Объем ВКР (без списка источников и литературы и без приложений) должен составлять 60-80 страниц с учетом требований к формату текста, указанному ниже.

**Формат текста:**

- работа выполняется на одной стороне стандартных листов бумаги формата А4;
- нумерация листов сквозная, располагается внизу справа листа (первая страница - титульный лист, вторая - оглавление, на них номер не ставится, нумерация текста начинается с введения - со страницы 3).
- каждый раздел работы (введение, главы, заключение) начинаются с новой страницы, а подразделы (параграфы) располагаются друг за другом без перерывов страниц;
- заголовки структурных элементов основной части центрируются относительно верхнего поля;
- текст печатается через 1,5 интервал шрифтом Times New Roman, размер шрифта - 14; поля: верхнее – 25 мм, нижнее - 25 мм, левое - 30 мм, правое - 10 мм., выравнивание – по ширине;
- подстрочные ссылки печатаются автоматически через интервал 1,0 шрифтом Times New Roman, размер шрифта - 10, выравнивание – по ширине.
- статистические данные, приводимые в работе, оформляются в виде таблиц, графиков, диаграмм;
- переносы слов не используются.

Титульный лист и страница с содержанием (оглавлением) ВКР оформляются по установленному образцу (*Приложения 2 и 3*), они входят в общий объем работы, но не нумеруются. Страница с содержанием ВКР включает наименования всех глав и параграфов с указанием номера их начальной страницы. Не допускается сокращение или изменение наименования глав и параграфов, их последовательности по сравнению с заголовками в тексте работы. Соблюдается единая система нумерации разделов и подразделов. Все основные структурные части работы (введение, главы, заключение, список источников и литературы), а также приложения должны начинаться с новой страницы. Нумерация страниц сквозная (для всего текста работы) проставляется арабскими цифрами.

Заголовки основных структурных частей работы печатаются жирным шрифтом прописными буквами, выравнивание по центру, отделяются от подзаголовка и/или основного текста интервалом. Заголовки параграфов печатаются строчными буквами (кроме первой прописной) жирным шрифтом, выравнивание по центру. Заголовки не подчеркиваются. Точка в конце заголовка не ставится. Заголовки глав и параграфов могут быть пронумерованы арабскими цифрами. Номер параграфа состоит из номера главы и параграфа, разделенных точкой (1.1; 1.2). Заголовки глав и параграфов должны точно отражать содержание относящегося к ним текста.

Каждый абзац текста работы начинается с красной строки (отступ на 1,25 см).

### ***Список сокращений и правила написания буквенных аббревиатур***

ВКР может содержать список сокращений (помимо общепринятых) наиболее часто упоминаемых в тексте слов и словосочетаний (ГОСТ 7.12-93. Библиографическая запись. Сокращение слов на русском языке. Общие требования и правила.), понятий и терминов, названий документов и организаций, а также список условных обозначений величин (ГОСТ 8.417-2002. ГСИ. Единицы величин.) и формул, использованных в работе. Сокращения в списке располагают в порядке приведения их в тексте работы с необходимой расшифровкой и пояснениями. Список принятых в работе сокращений и/или условных обозначений располагается перед библиографическим списком. Сокращения (буквенные аббревиатуры) могут также вводиться автором ВКР по тексту работы, без оформления их отдельным списком (в том случае, если число вводимых в работу сокращений менее десяти). При первом использовании в тексте таких аббревиатур они указываются в круглых скобках после полного наименования/определения, и в дальнейшем их расшифровка не требуется.

### ***Правила написания формул***

Короткие и не имеющие самостоятельного значения формулы из текста не выделяются и не нумеруются. Наиболее важные или длинные формулы располагаются на отдельных строках по центру листа и нумеруются в случае, если в дальнейшем на них имеются ссылки в тексте работы. Порядковые номера формул обозначают арабскими цифрами в круглых скобках у правого края страницы.

### ***Правила оформления таблиц и иллюстративного материала***

Таблицы и иллюстративный материал (чертежи, рисунки, схемы, фотографии, диаграммы, графики) должны иметь названия и порядковую нумерацию. Порядковый номер таблицы проставляется в правом верхнем углу над ее названием. Название и порядковый номер иллюстративного материала проставляются под приводимым графическим изображением.

### ***Правила оформления примечаний и приложений***

*Примечания* к основному тексту ВКР, в том числе справочные или авторские комментарии (справки о лицах, событиях, произведениях, упоминаемых в основном тексте, разъяснения, уточнения, дополнительные факты, переводы иноязычных слов, объяснения значения устаревших слов и т.п.) являются элементами справочно-сопроводительного аппарата работы и не выносятся в приложения.

Примечания должны быть даны в подстрочной ссылке (постраничные примечания). Примечания связывают с основным текстом, к которому они относятся, с помощью знаков сноски.

*Приложения* к ВКР включают вспомогательный материал, дополняющий основной текст работы и имеющий самостоятельное научное/справочное значение.

Все материалы ВКР справочного и вспомогательного характера (не вошедшие в основной текст текстовые документы, таблицы, графики, иллюстрации, схемы организации эксперимента, образцы

анкет и тестов, разработанные автором) выносятся в *приложения*. Не допускается перемещение в приложение авторского текста с целью сокращения объема работы.

В приложения могут быть вынесены текстовые документы или их копии, выдержки из документов (отчетов, инструкций, протоколов и т.п.), извлечения из нормативных правовых актов, проекты нормативных и иных актов, уставные документы, схемы, договоры, формы документов, статистические и социологические данные, обзоры, подготовленные автором, таблицы, дающие представление о степени изученности автором данной проблемы.

Приложения могут представлять собой иллюстративный материал – таблицы, графики, карты, фотографии, рисунки и т.п.

Приложения располагаются после библиографического списка. Нумерация страниц, на которых даются приложения, должна быть сквозной и продолжать общую нумерацию страниц основного текста. Приложения нумеруются (в случае, если их количество больше одного) арабскими цифрами без знака «№» («Приложение 1», «Приложение 2») в правом верхнем углу и имеют тематический заголовок. Каждое приложение начинается с новой страницы. При большом объеме или ином формате (не соответствующим формату А4) приложения могут быть переплетены отдельно или помещены в специальную папку, на лицевой стороне которой под заголовком «Приложения» повторяются все элементы титульного листа ВКР.

Связь основного текста с приложениями осуществляется посредством внутритекстовой ссылки.

Страница с оглавлением ВКР должна включать перечень и полное название (если есть) каждого приложения.

Библиографический список, вспомогательные указатели, примечания и списки сокращений в приложения не включаются.

Текст работы должен быть тщательно выверен студентом. Представление работы с большим количеством неисправленных опечаток и орфографических ошибок является недостатком, который указывается в отзыве научного руководителя и рецензии.

На последней странице ВКР должна стоять подпись студента.

На последней странице выпускной квалификационной работы приклеивается конверт (формат А5). К работе приобщается 2 экз. отчета о результатах проверки работы в системе «Антиплагиат».

Один экземпляр готовой и переплетенной ВКР сдается научному руководителю для подготовки отзыва. По согласованию с научным руководителем работа может быть представлена в электронном виде (передана по электронной почте).

После подготовки отзыва научного руководителя ВКР вместе с копией отзыва научного руководителя передается на рецензирование внутреннему (кафедральному) рецензенту. По согласованию с рецензентом работа может быть представлена в электронном виде.

По получению положительных отзыва и рецензии заведующий кафедрой не позднее, чем за **5 (пять) дней** до дня защиты ВКР подписывает титульные листы работы, затем она передается секретарю ГЭК.

## **ЯЗЫК И СТИЛЬ ЮРИДИЧЕСКОГО ПИСЬМА**

Юридический язык характеризуется *точностью, краткостью, однозначностью выражений, исключает многозначность* толкования слов. Поэтому в тексте не следует выражать эмоциональные моменты, но необходимо избегать канцеляризмов, штампов, избыточных словосочетаний и т.п. Не украшают текст повторения, растянутые фразы с нагромождением придаточных предложений и вводных слов. Нужно писать понятно для других, без наукообразности и, по возможности, кратко.

Особое внимание следует уделить подчеркнутой логичности, которая должна проявляться на уровне, как всего текста, так и его частей и отдельных абзацев. Логичность выражается последовательным переходом от одной мысли к другой, для чего используются:

- вводные слова и предложения: «как уже говорилось», «как было отмечено» и т.п.;
- особые местоимения, прилагательные и причастия: «этот», «такой», «названные», «указанные» и т.п.;



- специальные функционально-синтаксические средства: «прежде всего», «затем», «во-первых, во-вторых...», «значит», «итак» и т.п.;
- противительные выражения: «однако», «между тем», «в то время как», «тем не менее» и т.п.;
- причинно-следственные выражения: «следовательно», «поэтому», «благодаря этому», «вследствие чего», «кроме того» и т.п.;
- словами-переходами: «рассмотрев», «следует остановиться на...», «целесообразно перейти к...», «нужно обратиться к...»;
- обозначение итога, вывода: «итак», «таким образом», «значит», «подводя итог», «как видно», «в заключение следует отметить» и т.п.

Юридическому языку свойственно стремление к объективности, поэтому необходимо:

указывать автора, высказавшего ту или иную мысль, а также источник, в котором содержится приведенная информация, для этого в тексте используются вводные слова и словосочетания, подчеркивающие авторство: «по мнению», «по данным», «по словам», «по сообщению», «по сведениям» и т.п.;

четко сформулировать свою собственную позицию, которая может выражаться по-разному:

- от первого лица единственного числа: «я полагаю», «по моему мнению», или от имени третьего лица: «автор считает», «по мнению автора», «с точки зрения автора», или от первого лица множественного числа: «мы полагаем», «по нашему мнению» (в ВКР предпочтительнее использовать множественное число, подчеркивая совместную работу автора под руководством научного руководителя);
- можно использовать неопределенно-личные предложения, например: «При квалификации правонарушения устанавливается точное соответствие между признаками совершенного деяния и законодательными признаками состава правонарушения»;
- использовать предложения со страдательным залогом: «В работе предложен проект современного механизма формирования гражданского общества в России».

## **ПОДГОТОВКА ПРЕЗЕНТАЦИИ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Выступление на защите ВКР сопровождается презентацией – наглядным представлением основных положений и результатов работы в электронной форме.

Для подготовки презентации используется программа Power Point.

При подготовке Power Point презентации рекомендуется соотносить количество разработанных слайдов с необходимостью освещения всех основных вопросов работы, полученных выводов и научных результатов исследования в рамках отведенного на презентацию времени. Как правило, презентация включает от 7 до 10 слайдов.

На первом слайде указывается название ВКР, ФИО автора, ФИО, ученая степень и ученое звание научного руководителя.

На втором слайде в наглядной форме (с использованием схем, таблиц, перечисления) представляется актуальность темы исследования.

На последующих слайдах демонстрируются проблемные вопросы, рассмотренные в работе, а также основные выводы и полученные автором научные результаты.

Информационная насыщенность каждого слайда в среднем должна составлять 8-10 строк текста.

## **ИСКУССТВО ПУБЛИЧНОГО ВЫСТУПЛЕНИЯ**

Важнейшее значение в процедуре публичного выступления, в том числе и при защите ВКР, имеют психологическая устойчивость и владение студентом навыками публичной речи. Приходится наблюдать, как студенты-авторы отличных работ подчас не умеют эффектно подать свои результаты, достойно ответить на вопросы, теряются, от волнения не могут сформулировать внятный ответ. И наоборот, не слишком сильные в учебе студенты вдруг великолепно раскрываются на выступлении, представив, в общем-то, посредственные сочинения. В итоге оценка нередко оказывается неадекватной форме и содержанию работы.

Чтобы этого не произошло, студентам целесообразно придерживаться некоторых **общих рекомендаций подготовки к защите:**

- предстоящую на выступлении речь нужно обязательно написать, не полагаться во всем только на память;
- текст выступления предварительно 2-3 раза медленно перечитать, расставив в нем смысловые ударения;
- устно отрепетировать предстоящую речь, отметив, сколько на это потрачено времени; необходимо помнить, что время для выступления небольшое, и нужно уложиться в него, важно быть лаконичным;
- свое выступление необходимо начинать с обращения к слушателям, например: «Уважаемые члены Государственной экзаменационной комиссии! Уважаемые присутствующие! Позвольте представить вам...»;
- заранее продумать, какие возможные вопросы могут задать, следует заготовить на них примерные ответы;
- подготовить ответы на вопросы, замечания и рекомендации, изложенные в рецензии;
- во время выступления всегда есть возможность подумать, не нужно торопиться с ответом, важно сосредоточиться;
- следует быть предельно вежливыми, на критику отвечать сдержанно и с благодарностью;
- перед днем выступления необходимо отодвинуть посторонние дела, следует отдохнуть и выспаться;
- не стоит накануне принимать успокаивающие или возбуждающие средства, это может иметь обратный эффект (к тому же после этого нервного момента жизнь все-таки продолжается).

#### **Рекомендации для выступления:**

- начинайте выступление с основного тезиса – главной мысли вашего исследования, выраженной одним предложением. Если вы сформулируете его правильно, слушатели с легкостью смогут следить за выступлением. Если же вы сформулируете его недостаточно четко, слушатели не найдут нить вашего выступления и не поймут его смысл;
- редактируйте основной тезис до тех пор, пока он не станет коротким и содержательным;
- основной тезис должен:  
  - быть выделенным в тексте выступления при помощи выражения: «Моя основная задача...», «Моя главная мысль...» и т.п.);
  - содержать глагол, точно определяющий цель выступления («Хотел бы проинформировать вас...», «Хотел бы рассказать о ...», «Хотел бы показать...», «Хотел бы убедить вас...», «Хотел бы продемонстрировать...» и т.п.);
  - быть кратким и выразительным – каждое слово должно быть весомым.

## 3.2. Оценочные материалы для ВКР

### 3.2.1. Описание показателей, критериев и шкалы оценивания

К основным критериям оценки выпускной квалификационной работы относятся:

- обоснованность актуальности темы, соответствие содержания работы целям и задачам исследования;
- самостоятельность, логичность и завершенность работы;
- полнота критического анализа источников и литературы различных типов, включая научную литературу, в том числе и на иностранных языках (при наличии), материалов периодической печати, нормативных документов (при наличии);
- уровень систематизации теоретических и практических знаний по теме исследования, качество применения их для решения конкретных исследовательских задач;
- оригинальность проблематики исследовательской работы, уровень использования современных методов познания (для выпускных квалификационных работ по образовательным программам магистратуры);
- наличие обоснованных практических рекомендаций, сделанных исходя из полученных результатов исследовательской деятельности, их связь с теоретическими положениями, соответствие поставленным целям и задачам работы;
- понимание автором взаимосвязи проведенного исследования и полученных результатов с освоенной им образовательной программой;
- уровень сформированности компетенций в соответствии с требованиями образовательного стандарта по соответствующему направлению подготовки (специальности) высшего образования;
- правильность и аккуратность оформления;
- применение электронно-информационных средств для представления результатов исследования.

Результаты защиты выпускной квалификационной работы определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Оценка «отлично» выставляется студенту, если содержание и оформление работы полностью соответствует указанным критериям, студент самостоятельно, логически стройно и последовательно излагает результаты своей работы, демонстрируя умение анализировать различные научные взгляды, аргументировано отстаивать собственную научную позицию, творчески увязывает теоретические положения с юридической практикой, обладает высокой культурой речи.

Оценка «хорошо» выставляется студенту, если содержание и оформление работы соответствует указанным критериям, студент самостоятельно и последовательно излагает результаты своей работы, умеет увязывать теоретические положения с юридической практикой.

Оценка «удовлетворительно» выставляется студенту, если содержание и оформление работы в целом соответствует указанным критериям, но имеются отдельные замечания, материал студент излагает репродуктивно, пытается анализировать законодательство и различные научные взгляды, по требованию комиссии пробует обосновать собственную научную позицию, испытывает затруднения при установлении связи теоретических положений с практикой; речь его не всегда логична и последовательна.

Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если содержание и оформление ВКР не соответствует указанным критериям, студент демонстрирует незнание проблематики ВКР; не в состоянии ответить на вопросы комиссии, обосновать собственную научную позицию; не умеет устанавливать связь теоретических положений с практикой.

### 3.2.2. Примерная тематика ВКР (УК-1; УК-2; УК-10; ОПК-1; ОПК-2; ОПК-3; ОПК-4; ОПК-5; ОПК-6; ОПК-7; ОПК-9; ПК-1).

1. Правовое регулирование финансовой деятельности государства на современном этапе.
2. Правовое регулирование финансовой системы субъектов Российской Федерации.
3. Финансово-правовое обеспечение местного самоуправления.

4. Правовое регулирование государственного финансового контроля в Российской Федерации.
5. Финансовая деятельность государства и роль государственного финансового контроля в ее осуществлении.
6. Счетная палата как высший орган государственного финансового контроля в Российской Федерации.
7. Аудиторский контроль как вид финансового контроля.
8. Становление и развитие бюджетного федерализма в России и зарубежных странах.
9. Правовая характеристика бюджетных правоотношений.
10. Правовое регулирование разграничения бюджетных полномочий.
11. Правовое регулирование межбюджетных отношений.
12. Финансово-правовое обеспечение бюджетных учреждений.
13. Правовое регулирование финансирования высших учебных заведений.
14. Порядок исполнения федерального бюджета органами Федерального казначейства Российской Федерации.
15. Проблемы реализации бюджетных прав субъектами Российской Федерации и органами местного самоуправления.
16. Юридическая ответственность за нарушения бюджетного законодательства.
17. Правовое положение налогоплательщиков.
18. Правовое обеспечение взимания единого налога на вмененный доход.
19. Способы обеспечения исполнения налоговой обязанности: правовые аспекты.
20. Правовые аспекты соотношения бухгалтерского и налогового учета.
21. Правовой аспект применения налога на доходы физических лиц к индивидуальным предпринимателям.
22. Правовое регулирование взимания налога на прибыль с юридических лиц.
23. Порядок принудительного исполнения налоговой обязанности.
24. Юридическая ответственность за нарушения законодательства о налогах и сборах.
25. Правовое регулирование государственных расходов.
26. Правовые основы исполнения федерального бюджета.
27. Финансово-правовое регулирование государственного кредита.
28. Правовое регулирование государственного внутреннего долга.
29. Правовой статус и режим функционирования внебюджетных фондов государства.
30. Правовая основа финансовой системы внебюджетных социальных фондов государства.
31. Порядок финансирования государственного социального обеспечения.
32. Правовое регулирование финансовой системы обязательного социального страхования.
33. Правовое регулирование финансовой системы обязательного пенсионного страхования.
34. Правовые основы функционирования финансов юридических лиц.
35. Правовое регулирование финансов бюджетных учреждений.
36. Финансово-правовые аспекты банковской деятельности.
37. Правовое регулирование деятельности Центрального банка Российской Федерации.
38. Правовые основы функционирования финансового рынка Российской Федерации.
39. Финансово-правовое регулирование выпуска и обращения государственных и муниципальных ценных бумаг.
40. Государственно-правовое регулирование рынка ценных бумаг.
41. Финансово-правовое регулирование страховой деятельности в Российской Федерации.

42. Правовое регулирование валютных операций в России.
43. Проблемы совершенствования валютного контроля в Российской Федерации.
44. Правовое регулирование государственной гарантии как формы государственного долга.
45. Правовое регулирование лизинговых сделок кредитных организаций
46. Способы обеспечения исполнения кредитных обязательств
47. Финансово-правовое регулирование банковской деятельности
48. Правовое регулирование ипотечного кредитования в Российской Федерации
49. Правовое обеспечение банковских операций с ценными бумагами
50. Правовое регулирование несостоятельности (банкротства) кредитных организаций

### 3.2.3. Методические материалы, определяющие процедуры оценивания

К защите ВКР допускаются студенты, не имеющие академической задолженности в полном объеме выполнившие все требования учебного плана и основной образовательной программы по направлению подготовки «Юриспруденция» (бакалавриат).

Подготовленный текст ВКР подлежит проверке на объем неправомерного заимствования по программе «**Антиплагиат**». К защите допускается работа при условии, что объем оригинального текста в работе составляет **не менее 80 %**. Отчет о проверке в распечатанном виде является основанием допуска работы к защите и прилагается при передаче ВКР в библиотеку РГГУ.

К ВКР прилагается **ее презентация**, в которой представляются материалы, способствующие более наглядному изложению содержания работы перед ГЭК. Презентационный материал записывается на диски (в 2-х экз.) и прилагается к работе для последующей передачи в библиотеку РГГУ.

После завершения подготовки ВКР руководитель представляет на кафедру письменный отзыв о работе обучающегося в период подготовки им работы (**Приложение 4**).

**В отзыве научного руководителя** должно быть отражено следующее:

1. актуальность и новизна темы;
2. соответствие содержания работы теме;
3. степень самостоятельности раскрытия темы;
4. уровень теоретической разработки темы;
5. логичность, четкость, грамотность изложения материала;
6. обоснованность и новизна выводов;
7. практическая ценность полученных результатов;
8. соответствие правилам оформления;
9. имеющиеся в работе и отмеченные ранее недостатки, не устраненные обучающимся;
10. оценка качества работы обучающегося в период подготовки ВКР и соответствие работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта;
11. также могут быть даны рекомендации к публикации работы, внедрению ее результатов, представлению работы на конкурс;
12. заканчивается письменный отзыв руководителя формулировкой рекомендации к защите, но без предложения конкретной оценки за ВКР.

Если ВКР выполнена на иностранном языке, то научный руководитель представляет отзыв на русском языке либо на языке выполнения ВКР с обязательным приложением перевода на русский язык. Консультант представляет отзыв на языке выполнения ВКР с обязательным приложением перевода на русский язык.

ВКР подлежат внутреннему (кафедральному) **рецензированию**. Если ВКР имеет междисциплинарный характер, она направляется нескольким рецензентам. ВКР передается рецензенту (рецензентам) не позднее чем **за 10 (десять) дней до защиты**. Рецензент

проводит анализ ВКР и представляет письменную рецензию на работу (*Приложение 5*).

В рецензии на ВКР должно быть отражено следующее:

1. актуальность и новизна темы;
2. соответствие содержания работы теме;
3. обоснованность структуры работы;
4. достаточность источниковой базы;
5. обоснованность избранной методики;
6. уровень теоретической разработки темы;
7. логичность, четкость, грамотность изложения материала;
8. обоснованность и новизна выводов;
9. практическая ценность полученных результатов;
10. достоинства и недостатки работы;
11. уровень соответствия работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта;
12. предлагаемая оценка за выпускную квалификационную работу.

Если выпускная квалификационная работа выполнена на иностранном языке, рецензия представляется на русском языке, либо на языке выполнения ВКР с обязательным приложением перевода на русский язык.

**Новизна ВКР**, о которой речь идет в п.п.1 и 6 Отзыва научного руководителя и п.п. 1 и 8 Рецензии, оценивается по **академическим** (а не научным) показателям и выражается в **авторском представлении** исследованного объекта. Об авторском представлении изученного объекта могут, например, свидетельствовать:

- новый объект исследования, т.е. задача, поставленная в ВКР, рассматривается в такой постановке впервые;
- другая формулировка известной проблемы или задачи, возникших в новых общественных условиях;
- описание и объяснение правовых явлений и процессов, изменившихся в связи с новеллами в общественных отношениях;
- анализ социологического и статистического материалов, не попадавших ранее в фокус исследовательского рассмотрения;
- использование методологии, в том числе и междисциплинарной, позволившей иначе, чем принято и известно в научном знании описать и объяснить исследованный объект;
- предложение новых следствий из известных знаний в связи с новыми общественными запросами.

Обучающийся должен быть ознакомлен с отзывом и рецензией (рецензиями) не позднее, чем за **5 (пять)** календарных дней до дня защиты ВКР.

Автор должен иметь возможность подготовить аргументированные ответы или возражения на замечания, сделанные в отзыве и рецензии.

Получение **отрицательного отзыва и рецензии** не является препятствием к представлению работы на защиту. Отзыв и рецензия оглашаются на заседании ГЭК при обсуждении результатов защиты ВКР.

Не позднее, чем за **2 (два)** календарных дня до дня защиты ВКР Секретарю ГЭК передаются:

1. один экземпляр ВКР на бумажном носителе в твердом переплете подписями заведующего выпускающей кафедры, научного руководителя и обучающегося;
2. два диска, на каждом из которых должны быть размещены: текст ВКР, отзыв научного руководителя, рецензия, титульный лист, отчет о проверке работы в системе программы «Антиплагиат»; презентации выступления перед Государственной комиссией;
3. отзыв научного руководителя на бумажном носителе;
4. рецензия на бумажном носителе.

Если работа выполнена на иностранном языке, то Секретарю ГЭК передаются:

1. один экземпляр ВКР на русском языке, на бумажном носителе в твердом переплете с подписями заведующего выпускающей кафедры, научного руководителя и

обучающегося;

2. один экземпляр ВКР на иностранном языке, на бумажном носителе в твердом переплете с подписями заведующего выпускающей кафедры, научного руководителя и обучающегося;

3. два диска с текстом ВКР на русском языке, отзыв научного руководителя, рецензия, титульный лист, отчет о проверке работы по программе «Антиплагиат», компьютерная презентация;

4. два диска с текстом ВКР на иностранном языке в электронном виде и приложением компьютерной презентации;

5. отзыв научного руководителя на бумажном носителе;

6. рецензия рецензента (рецензентов) на бумажном носителе;

7. отзыв консультанта на языке выполнения ВКР с обязательным приложением перевода на русский язык.

## **ПРОЦЕДУРА ЗАЩИТЫ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

На этапе публичной защиты выпускной квалификационной работы проверяются следующие компетенции: **УК-3; УК-4; УК-5.**

Защита выпускной квалификационной работы проводится Государственной экзаменационной комиссией в целях:

- определения соответствия результатов освоения обучающимся Основной образовательной программы по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция» (бакалавриат) и требованиям Федерального государственного образовательного стандарта;
- проверки качества подготовки выпускников, уровня их подготовленности к самостоятельной профессиональной деятельности,
- умения вести публичные дискуссии и защищать научные идеи.

Защита ВКР проводится на открытом заседании Государственной экзаменационной комиссии. Заседание Государственной экзаменационной комиссии проводится Председателем комиссии. Заседание считается правомочным, если в нем участвует не менее двух третей от числа лиц, входящих в состав комиссии. Защита проводится с участием обучающегося, научного руководителя, рецензента.

Секретарь ГЭК представляет на заседании комиссии :

- экземпляр ВКР;
- отзыв научного руководителя;
- рецензию;
- зачетную книжку студента.

Председатель Государственной экзаменационной комиссии после открытия заседания объявляет фамилию, имя, отчество обучающегося и научного руководителя, название темы работы, затем предоставляет слово обучающемуся.

Время, отведенное студенту на выступление (доклад, презентацию) при защите ВКР на заседании ГАК, не должно превышать 15 минут. Структура доклада/презентации обычно повторяет структуру работы и включает обоснование актуальности темы, определение научной проблемы, описание вариантов решения проблемы, раскрытие основного содержания ВКР, в том числе дискуссионных положений и собственных выводов. В заключительной части доклада/презентации приводятся наиболее важные результаты исследования, полученные лично автором, характеризуется их новизна и практическая значимость, обобщаются предложенные в работе рекомендации.

По окончании сообщения обучающийся отвечает на вопросы членов комиссии. Вопросы могут задавать как члены комиссии, так и все присутствующие на защите.

Затем заслушиваются выступления научного руководителя и рецензента. При их отсутствии Председатель зачитывает отзыв и рецензию. После их выступлений обучающемуся дается время для ответов на замечания, приведенные в отзыве и рецензии, а также на сделанные в ходе защиты членами Государственной экзаменационной комиссии вопросы.

Защита ВКР, выполненной на иностранном языке, осуществляется на языке выполнения работы. Каждому члену Государственной экзаменационной комиссии

представляются: полный текст работы на иностранном языке; реферат работы на русском языке; текст выступления на русском языке. На защите обязательно присутствие консультанта.

## **ПОДВЕДЕНИЕ ИТОГОВ ЗАЩИТЫ ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ**

Решения Государственной экзаменационной комиссии принимаются на закрытом заседании простым большинством голосов от числа лиц, входящих в состав комиссии и участвующих в заседании. При равном числе голосов Председатель комиссии обладает правом решающего голоса. Научный руководитель и рецензент обладают правом совещательного голоса, если они не являются членами Государственной экзаменационной комиссии.

По итогам защиты ВКР Государственная экзаменационная комиссия имеет право давать рекомендации по их публикации, представлению на конкурс, практическому использованию. Наиболее способным выпускникам ГЭК может дать рекомендации для поступления в магистратуру.

Решения, принятые Государственной экзаменационной комиссией, оформляются протоколами в соответствии с Положением о проведении Государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата РГГУ.

Оценка за ВКР вносится в протокол заседания Государственной экзаменационной комиссии и зачетную книжку обучающегося.

По результатам защиты принимается решение о присвоении обучающемуся квалификации (степени) «бакалавр» по направлению подготовки 40.03.01 «Юриспруденция» и выдаче документа о высшем образовании.

Обучающийся имеет право подать в апелляционную комиссию письменную апелляцию о нарушении, по его мнению, установленной процедуры проведения защиты ВКР.

Повторная защита ВКР не может назначаться более двух раз.



#### 4. Материально-техническое обеспечение государственной итоговой аттестации

Аудитории для проведения лекций и семинарских занятий с техническими средствами обучения (микрофоны, интерактивные доски, видеопроекторы, компьютерная техника и т.п.).

#### Состав программного обеспечения (ПО), современных профессиональных баз данных (БД) и информационно-справочных систем (ИСС)

##### 1. Перечень ПО

№п/п	Наименование ПО	Производитель	Способ распространения (лицензионное или свободно распространяемое)
1.	Adobe Master Collection CS4	Adobe	лицензионное
2.	Microsoft Office 2010	Microsoft	лицензионное
3.	Windows 7 Pro	Microsoft	лицензионное
4.	Microsoft Office 2013	Microsoft	лицензионное
5.	Windows 10 Pro	Microsoft	лицензионное
6.	Kaspersky Endpoint Security	Kaspersky	лицензионное
7.	Microsoft Office 2016	Microsoft	Лицензионное
8.	Zoom	Zoom	лицензионное

##### 2. Перечень БД и ИСС

№п/п	Наименование
1	Международные реферативные наукометрические БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Web of Science Scopus
2	Профессиональные полнотекстовые БД, доступные в рамках национальной подписки в 2020 г. Журналы Cambridge University Press ProQuest Dissertation & Theses Global SAGE Journals Журналы Taylor and Francis
3	Профессиональные полнотекстовые БД JSTOR Издания по общественным и гуманитарным наукам Электронная библиотека Grebennikon.ru
4	Компьютерные справочные правовые системы Консультант Плюс, Гарант

#### 5. Особенности проведения государственной итоговой аттестации для обучающихся из числа лиц с ограниченными возможностями здоровья

Процедуры проведения ГИА для обучающихся с ограниченными возможностями здоровья регламентируются действующим Положением о проведении государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры.

*Приложение 1*  
*образец заявления о прикреплении к кафедре*

**Заявление о прикреплении  
к кафедре для написания выпускной квалификационной работы**

Кафедра \_\_\_\_\_

Заведующему кафедрой

\_\_\_\_\_

Студента (ФИО) \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_ курса \_\_\_\_\_ формы  
обучения юридического факультета

Телефон \_\_\_\_\_

E-mail \_\_\_\_\_

Заявление

Прошу разрешить мне подготовку выпускной квалификационной работы на кафедре \_\_\_\_\_

Предполагаемая тема выпускной квалификационной работы

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Руководителем прошу назначить \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
/ подпись студента /

\_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

/ решение кафедры /

Протокол № \_\_\_\_\_ от « \_\_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 202\_\_ г.

Научный руководитель \_\_\_\_\_

/подпись, дата/

Тема согласована: \_\_\_\_\_

/подпись/

/дата/

МИНОБРНАУКИ РОССИИ



Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Российский государственный гуманитарный университет»  
(ФГБОУ ВО «РГГУ»)

ИНСТИТУТ ЭКОНОМИКИ, УПРАВЛЕНИЯ И ПРАВА  
ЮРИДИЧЕСКИЙ ФАКУЛЬТЕТ

Кафедра финансового права

**Иванов Николай Сергеевич**

**НАЗВАНИЕ РАБОТЫ**

Выпускная квалификационная работа  
студента 4 курса очной формы обучения

Направление подготовки 40.03.01 «Юриспруденция»  
Направленность (профиль) финансово-правовой

Допущена к защите на ГЭК

Зав. кафедрой \_\_\_\_\_  
доктор юридических наук, профессор

Научный руководитель  
кандидат юридических наук, доцент

\_\_\_\_\_ И.О. Фамилия  
(личная подпись)

\_\_\_\_\_ И.О. Фамилия  
(личная подпись)

“ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 2020 г.

“ \_\_\_\_\_ ” \_\_\_\_\_ 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ВВЕДЕНИЕ .....	3
ГЛАВА I. НАЗВАНИЕ .....	10
1.1. Название .....	10
1.2. Название .....	20
ГЛАВА II. НАЗВАНИЕ .....	32
2.1. Название .....	32
2.2. Название .....	40
2.3. Название .....	55
ГЛАВА III. НАЗВАНИЕ .....	65
3.1. Название .....	65
3.2. Название .....	85
ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....	95
СПИСОК ИСТОЧНИКОВ И ЛИТЕРАТУРЫ .....	106
ПРИЛОЖЕНИЯ .....	119

**Отзыв научного руководителя**  
на выпускную квалификационную работу студента

кафедра: \_\_\_\_\_ ИЭУП РГГУ  
направление подготовки: 40.03.01 – Юриспруденция (бакалавриат)  
форма обучения: \_\_\_\_\_  
курс \_\_\_\_\_ группа \_\_\_\_\_  
тема выпускной квалификационной работы: \_\_\_\_\_

Актуальность и новизна темы: \_\_\_\_\_

Соответствие содержания работы теме: \_\_\_\_\_

Степень самостоятельности раскрытия темы \_\_\_\_\_

Уровень теоретической разработки темы: \_\_\_\_\_

Логичность, четкость, грамотность изложения материала: \_\_\_\_\_

Обоснованность и новизна выводов: \_\_\_\_\_

Соответствие правилам оформления: \_\_\_\_\_

Имеющиеся в работе и отмеченные ранее недостатки, не устраненные обучающимся \_\_\_\_\_

Оценка качества работы обучающегося в период подготовки ВКР и соответствие работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта: \_\_\_\_\_

Рекомендации к публикации работы, внедрению ее результатов, представлению работы на конкурс: \_\_\_\_\_

Рекомендации к защите, но без предложения конкретной оценки за ВКР \_\_\_\_\_

Научный руководитель: подпись (ФИО)

дата

**РЕЦЕНЗИЯ**

на выпускную квалификационную работу студента

кафедра: \_\_\_\_\_ ИЭУП РГГУ

направление подготовки: 40.03.01 – Юриспруденция (бакалавриат)

форма обучения: \_\_\_\_\_

курс \_\_\_\_\_ группа \_\_\_\_\_

тема выпускной квалификационной работы: \_\_\_\_\_

Актуальность и новизна темы: \_\_\_\_\_

Соответствие содержания работы теме: \_\_\_\_\_

Обоснованность структуры работы: \_\_\_\_\_

Достаточность источниковой базы: \_\_\_\_\_

Обоснованность избранной методики: \_\_\_\_\_

Уровень теоретической разработки темы: \_\_\_\_\_

Логичность, четкость, грамотность материала: \_\_\_\_\_

Обоснованность и новизна выводов: \_\_\_\_\_

Практическая ценность полученных результатов: \_\_\_\_\_

Достоинства и недостатки работы: \_\_\_\_\_

Уровень соответствия работы требованиям федерального государственного образовательного стандарта: \_\_\_\_\_

Предлагаемая оценка за выпускную квалификационную работу: \_\_\_\_\_

Рецензент \_\_\_\_\_

Ф.И.О.

(место работы, должность, ученая степень, ученое звание,)

\_\_\_\_\_ «\_\_\_\_\_» 202\_\_ г.

Подпись