

МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ  
ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
«САРАТОВСКАЯ ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЮРИДИЧЕСКАЯ АКАДЕМИЯ»**

УТВЕРЖДАЮ

Первый проректор,  
проректор по учебной работе

С.Н. Туманов

«12» Апреля 2018 года



**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

**по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция**

**по магистерской программе**

**«Экономико-правовое обеспечение финансовой безопасности»**

**Квалификация «магистр»**

Форма обучения – очная

## ОГЛАВЛЕНИЕ

<b>РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ.....</b>	<b>3</b>
1.1. Содержание государственной итоговой аттестации.....	3
1.2. Требования к квалификационной характеристике выпускника.....	5
<b>РАЗДЕЛ 2. ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА .....</b>	<b>6</b>
2.1. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену...	6
2.2. Критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена.....	8
Программа курса «Правонарушения в сфере инвестиций и собственности».....	11
Программа курса «Теневая экономика».....	17
Программа курса «Финансовая безопасность бюджетной сферы».....	21
Программа курса «Актуальные проблемы финансового права».....	25
Программа курса «Правовое обеспечение безопасности в сфере налогов и сборов».....	29
Программа курса «Государственный и муниципальный финансовый контроль»	33
Программа курса «Банковское право как средство обеспечения банковской безопасности».....	39
2.3. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен .....	46
2.4. Примерные практические задания.....	48
<b>РАЗДЕЛ 3. ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА .....</b>	<b>53</b>
3.1. Рекомендации обучающимся по подготовке выпускной квалификационной работы .....	53
3.2. Критерии оценки результатов защиты выпускных квалификационных работ .....	55
3.3. Перечень тем выпускных квалификационных работ.....	58
<b>РАЗДЕЛ 4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ.....</b>	<b>69</b>
<b>РАЗДЕЛ 5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ И РАССМОТРЕНИЯ АПЕЛЛЯЦИЙ РЕЗУЛЬТАТОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ.....</b>	<b>70</b>

## РАЗДЕЛ 1. ОБЩИЕ ПОЛОЖЕНИЯ

### 1.1. Содержание государственной итоговой аттестации

Программа государственной итоговой аттестации по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция (квалификация «магистр») разработана в соответствии с:

– Федеральным законом от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации»;

– Приказом Министерства образования и науки РФ от 29 июня 2015г. № 636 «Об утверждении порядка проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры»;

– Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»), утвержденного Приказом Минобрнауки от 14.12.2010 г. № 1763;

– Уставом ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия»;

– Положением о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия»;

– Положением о магистерской диссертации в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия»;

– локальными нормативными актами Академии;

– учебным планом по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция.

Объем государственной итоговой аттестации составляет 6 зачетных единиц (3 недели).

Государственная итоговая аттестация проводится государственными экзаменационными комиссиями и направлена на установление соответствия уровня профессиональной подготовки выпускников требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция.

Государственная итоговая аттестация выпускников включает:

- защиту выпускной квалификационной работы;

- государственный экзамен по магистерской программе, устанавливаемый по решению ученого совета ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» (далее – ФГБОУ ВО «СГЮА», Академия).

Программа государственной итоговой аттестации разрабатывается соответствующими кафедрами, одобряется Учебно-методическим советом, утверждается первым проректором, проректором по учебной работе и размещается на официальном сайте Академии.

**Основной целью государственной итоговой аттестации** является определение соответствия результатов освоения обучающимися основной образовательной программы соответствующим требованиям Федерального государственного образовательного стандарта высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация (степень) «магистр»).

**Задачами государственной итоговой аттестации** выпускников являются:

– выявление уровня сформированности общекультурных и профессиональных компетенций, которые способствуют решению экспертно-консультационных задач на основе оценки качества подготовки и защиты выпускной квалификационной работы;

– определение уровня сформированности общекультурных и профессиональных компетенций, которые способствуют решению экспертно-консультационных задач на основе оценки качества освоения учебных дисциплин ОПОП в процессе проведения государственного экзамена.

Государственная итоговая аттестация выпускников по данному направлению подготовки представляет собой форму оценки степени и уровня освоения обучающимися логики реализации полученных знаний в профессиональной деятельности. Она проводится на основе принципа объективности оценки качества подготовки обучающихся для определения соответствия результатов освоения обучающимися образовательной программы по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция существующим требованиям образовательного стандарта.

Для обучающихся из числа инвалидов государственная итоговая аттестация проводится организацией с учетом особенностей их психофизического развития, их индивидуальных возможностей и состояния здоровья. Особенности проведения государственных аттестационных испытаний для лиц с ограниченными возможностями здоровья закреплены в Положении о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия».

По результатам государственных аттестационных испытаний обучающийся имеет право на апелляцию. Порядок апелляции результатов государственной итоговой аттестации закреплен в Положении о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия».

## **1.2. Требования к квалификационной характеристике выпускника**

При оценке знаний выпускника следует руководствоваться Федеральным государственным образовательным стандартом высшего профессионального образования по направлению подготовки 030900 Юриспруденция (квалификация «магистр»), согласно которому выпускник должен обладать следующими **общекультурными компетенциями (ОК)**:

- осознанием социальной значимости своей будущей профессии, проявлением нетерпимости к коррупционному поведению, уважительным отношением к праву и закону, обладанием достаточным уровнем профессионального правосознания (ОК-1);

Выпускник должен обладать следующими **профессиональными компетенциями (ПК)**:

- способностью квалифицированно толковать нормативные правовые акты (ПК-7);

- способностью принимать участие в проведении юридической экспертизы проектов нормативных правовых актов, в том числе в целях выявления в них положений, способствующих созданию условий для проявления коррупции, давать квалифицированные юридические заключения и консультации в конкретных сферах юридической деятельности (ПК-8).

Результаты любого из видов аттестационных испытаний, включенных в итоговую аттестацию, определяются оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и объявляются в тот же день после оформления в установленном порядке протоколов заседаний государственных экзаменационных комиссий.

## **РАЗДЕЛ 2. ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОГО ЭКЗАМЕНА**

### **2.1. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену**

Государственный экзамен проводится с целью оценки качества подготовки выпускников. Задачами государственного экзамена являются оценка уровня знаний, умений и компетенций выпускников.

Программа государственной итоговой аттестации, включая программу государственного экзамена по направлению подготовки 40.04.01 Юриспруденция, требования к выпускным квалификационным работам и порядку их выполнения, критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена и защиты выпускных квалификационных работ, утвержденные Академией, а также порядок подачи и рассмотрения апелляций, доводятся до сведения обучающихся не позднее чем за шесть месяцев до начала государственной итоговой аттестации.

Перед государственным экзаменом проводится консультирование обучающихся по вопросам, включенным в программу государственного экзамена.

Государственный экзамен проводится по утвержденной программе, содержащей перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен, и рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену, в том числе перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену.

Государственный экзамен проводится по дисциплинам образовательной программы, результаты освоения которых имеют определяющее значение для профессиональной деятельности выпускников.

Для проведения государственного экзамена, на основании содержания программы государственного экзамена, формируются государственные экзаменационные билеты, которые подписываются заведующим профильной кафедрой и утверждаются первым проректором, проректором по учебной работе.

Экзаменационный билет содержит 2 теоретических вопроса и одно практическое задание. Практическое задание на экзамене состоит в решении задачи (казуса). Задачи, предлагаемые для решения, предполагают выявление круга вопросов, возникающих при реализации определенных правовых отношений, требуют поиск норм права, адекватных описанной фактической ситуации. Выпускникам предлагается ответить на поставленные вопросы, на основе анализа действующих нормативных правовых актов, сложившейся правоприменительной практики, научной и учебной литературы.

Подготовку к государственному экзамену следует начинать с систематизации накопленных за годы обучения в Академии знаний. Завершить подготовку к государственному экзамену следует анализом недостатков действующей практики.

При подготовке к государственному экзамену целесообразно использовать сборники научных трудов преподавателей, учебники, учебные пособия, монографии по основным учебным дисциплинам, новые публикации в периодической

печати, что позволит дать наиболее глубокие и полные ответы на вопросы экзаменационного билета.

Перед началом экзамена обучающиеся-выпускники приглашаются в аудиторию. Председатель государственной экзаменационной комиссии зачитывает присутствующим приказ о создании государственной экзаменационной комиссии и представляет состав государственной экзаменационной комиссии персонально. Выпускникам напоминают общие рекомендации по проведению государственного экзамена.

Согласно подготовленным спискам в аудитории остаются не более восьми выпускников, остальные покидают аудиторию. Обучающиеся берут билет, называют его номер и занимают индивидуальное место за столами для подготовки ответов.

Обучающиеся для подготовки своих ответов по экзаменационному билету могут делать записи на специальных проштампованных листах, выданных секретарем экзаменационной комиссии.

Обучающийся, подготовившись к ответу, информирует секретаря о готовности и приглашается для ответа к председателю и членам государственной экзаменационной комиссии (ГЭК) за экзаменационный стол. Одновременно секретарь государственной экзаменационной комиссии вызывает в аудиторию следующего обучающегося. На каждый из представленных вопросов должен быть представлен полный и развернутый ответ.

В ходе подготовки к ответу обучающийся вправе использовать программу государственной итоговой аттестации.

Во время проведения государственной итоговой аттестации, обучающимся и лицам, привлекаемым к ее проведению запрещается при себе иметь и использовать любые средства связи.

В случае обнаружения при подготовке к ответу на экзаменационный билет использования обучающимся любого средства связи председатель принимает решение о замене ему экзаменационного билета с дальнейшим понижением итоговой оценки на один балл.

При проведении государственных экзаменов продолжительность ответа выпускника на экзамене по отдельной дисциплине должна составлять не менее 20 и не более 30 минут (время на подготовку – не менее 30 минут). Знания обучающегося оцениваются государственной экзаменационной комиссией.

Экзамен проводится в устной форме, утвержденной ученым советом Академии.

Знания обучающегося оцениваются государственной экзаменационной комиссией.

Обучающийся отвечает на все вопросы билета. Затем члены ГЭК могут задать уточняющие и дополнительные вопросы. Как правило, дополнительные вопросы тесно связаны с основными вопросами билета. Комиссия дает возможность обучающемуся дать полный ответ по всем вопросам билета.

После этого обучающийся приступает к решению практического задания. В ходе подготовки к ответу в части решения практического задания обучающийся

вправе использовать нормативные акты. Наличие нормативных актов для решения задач обеспечивается профилирующими кафедрами. На решение практической задачи отводится не более 30 мин. Ответы на вопросы задачи должны быть изложены в развернутом виде, с аргументами, ссылками на нормы права, подкреплены анализом фактических обстоятельств дела, приведенных в условиях задачи.

Члены ГЭК могут задать уточняющие и дополнительные вопросы, связанные с решением задачи.

Ответивший обучающийся сдает свои записи и билет секретарю ГЭК.

Члены ГЭК также дают оценку общего уровня теоретических знаний и практических навыков обучающихся, выделяются наиболее грамотные компетентные ответы. Оценки каждого выпускника заносятся в протоколы и зачетные книжки. Протоколы заседаний государственных экзаменационных комиссий подписываются председательствующими и секретарем государственной экзаменационной комиссии.

## 2.2. Критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена

Результаты государственного экзамена определяются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Указанные оценки соответствуют следующим критериям:

ответ на **«отлично»** предполагает, что выпускник демонстрирует глубокие знания базовых нормативно-правовых актов, умеет показать причинно-следственные связи явлений, делает выводы по каждому вопросу экзаменационного билета, убедительно аргументирует собственную позицию, глубоко и полно раскрывает теоретические и практические аспекты вопроса, проявляет творческий подход к его изложению и демонстрирует дискуссионность данной проблематики, умеет успешно выполнять практические задания, предусмотренные программой, а также глубоко и полно раскрывает дополнительные вопросы. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает готовность решать практические задачи повышенной сложности, нетиповые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения в условиях неполной определенности, при недостаточном документальном, нормативном и методическом обеспечении;

оценка **«хорошо»** предполагает, что выпускник показывает знание базовых нормативно-правовых актов, но не в полном объеме. Обучающийся демонстрирует умение анализировать материал, однако не все выводы достаточно аргументируются, умеет выполнять практические задания, предусмотренные программой. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, позволяет решать типовые задачи, принимать профессиональные и управленческие решения по известным алгоритмам, правилам и методикам;

оценка **«удовлетворительно»** выставляется, если при ответе нарушается последовательность изложения материала; показываются знания лишь отдельных базовых нормативно-правовых актов; неполно раскрываются причинно-



следственные связи; выпускник испытывает затруднения с выводами по отдельным вопросам, с трудом справляется с выполнением практического задания. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает, что обучающийся дает общее представление о виде деятельности, основных закономерностях функционирования объектов профессиональной деятельности, методов и алгоритмов решения практических задач;

оценка **«неудовлетворительно»** выставляется в том случае, если обучающийся излагает материал непоследовательно, не демонстрирует систему знаний, не может дать анализ излагаемого материала, не делает выводов по вопросам экзаменационного билета. Допускает принципиальные ошибки в выполнении практических заданий. Ответы выпускника на дополнительные вопросы выявили несоответствие уровня усвоения им основных учебных дисциплин требуемой квалификации. Уровень освоения обучающимся компетенций, проверяемых в ходе итоговой аттестации, предполагает, что обучающийся не может приступить к профессиональной деятельности.

Оценка может быть понижена, если обучающийся недостаточно полно освещает основные моменты вопроса, затрудняется более глубоко обосновать те или иные положения, затрудняется ответить на дополнительные вопросы по основным вопросам в билете; а также если решение задачи дано поверхностно и кратко, без должной аргументации, либо вне связи с изложенной фабулой; при решении задачи допущены грубые юридические ошибки (дана неверная правовая оценка содеянного); решение задачи строится на устаревшем законодательстве, не подлежащем применению.

Критерием положительной оценки является, прежде всего, правильные ответы на вопросы билета. Если обучающийся не может ответить ни на один вопрос билета, нет необходимости задавать ему дополнительные вопросы, следует ставить оценку «неудовлетворительно»; если обучающийся ответил на один вопрос билета и не знает других, это является основанием для неудовлетворительной оценки, однако члены государственной экзаменационной комиссии могут задать дополнительные вопросы и с учетом ответа на них поставить оценку «удовлетворительно»; если обучающийся правильно и достаточно полно ответил на все вопросы билета, членами государственной экзаменационной комиссии могут сразу поставить положительную («хорошо») оценку, либо задать дополнительные вопросы, уточняющие объем знаний обучающегося; для оценки «отлично» дополнительные вопросы обязательны.

Критерием положительной оценки является правильное решение практического задания (задачи). Оценка результатов решения задачи производится в соответствии с параметрами: правильная квалификация общественных отношений, возникших в предложенной практической ситуации; правильное определение нормативно-правовых источников, регламентирующих общественные отношения в рамках представленной практической ситуации; владение основами методики толкования правовых норм (например, правильное определение общих и специальных норм, подлежащих применению в данной практической ситуации и т.д.); выявление правоприменительной практики по заявленной ситуации (су-

дебные прецеденты по отдельным делам, правовые позиции Конституционного Суда РФ, материалы постановлений Пленумов высших судебных инстанций, разъяснения органов исполнительной власти и т.д.); структура изложения текста решения задачи: последовательность и аргументированность в изложении собственной позиции; наличие четких и однозначных выводов, позволяющих разрешить заявленный в задаче конфликт; владение профессиональным языком и терминологией.

Не может быть основанием снижение оценки обучающемуся, знающему материал, за аргументированное изложение им своей позиции, расходящейся с позицией, принимающих экзамен, авторов учебной литературы.

После завершения ответов всех обучающихся на экзаменационные вопросы, они вновь приглашаются в аудиторию, где работает ГЭК, для оглашения председателем ГЭК итоговых оценок. Председатель ГЭК отмечает лучших обучающихся, высказывает общие замечания. В заключении председатель комиссии поздравляет выпускников со сдачей государственного экзамена.

Пересдача экзамена для повышения положительной оценки не допускается.

## **ПРОГРАММА КУРСА «ПРАВОНАРУШЕНИЯ В СФЕРЕ ИНВЕСТИЦИЙ И СОБСТВЕННОСТИ»**

### **Тема 1. Понятие и элементы инвестиционных правоотношений**

Содержание и сущность понятия «инвестиции». Виды инвестиций.

Правовые основы инвестиционной деятельности. Понятие и предмет инвестиционного права. Метод инвестиционного права. Принципы инвестиционного права. Функции инвестиционного права. Развитие инвестиционного законодательства.

Понятие и особенность инвестиционных правоотношений. Отдельные виды инвестиционных правоотношений. Субъекты и объекты инвестиционной деятельности, осуществляемой в форме капитальных вложений.

Юридическая природа иностранных инвестиций. Понятие, признаки и виды инвестиционных договоров.

Защита прав инвестора и разрешение инвестиционных споров.

### **Тема 2. Развитие инвестиционной деятельности в различных сферах**

Жилищный комплекс как объект инвестирования. Инвестиционная деятельность в жилищном комплексе. Источники и направления инвестирования. Участники инвестиционно-строительной деятельности. Виды договоров инвестиционно-строительной деятельности.

Правовое обеспечение инвестиционной деятельности в системе землепользования. Концепция привлечения инвесторов в земельно-имущественный комплекс. Инвестиционная привлекательность земли.

Инвестиционная деятельность в топливно-энергетической сфере. Субъекты и объекты инвестиционной деятельности в топливно-энергетической сфере. Финансовые риски и их особенность в топливно-энергетической сфере.

### **Тема 3. Теоретико-практические аспекты содержания права собственности**

Содержание, структура и формы собственности. Предмет и принципы правового регулирования отношений собственности. Механизм реализации права собственности.

Право государственной собственности на недра в Российской Федерации: понятие, содержание и особенность.

Основные положения жилищного законодательства. Объекты жилищных прав. Жилищный фонд. Право собственности и другие вещные права на жилые помещения.

Земельное законодательство и его принципы. Участники земельных отношений. Охрана земель. Собственность на землю. Права и обязанности собственников земельных участков, землепользователей, землевладельцев и

арендаторов земельных участков. Плата за землю и оценка земли. Мониторинг земель.

Состояние и перспективы развития энергетического права на современном этапе. Право собственности в топливно-энергетической сфере.

#### **Тема 4. Интеллектуальная собственность: правовое регулирование и охрана**

Содержание понятия «интеллектуальная собственность». Интеллектуальная собственность как объект гражданских прав. Правовое регулирование, охрана и защита интеллектуальной собственности.

Правовая система охраны интеллектуальной собственности. Уголовно-правовая охрана интеллектуальной собственности. Интеллектуальная собственность, охраняемая патентным правом (промышленная собственность), ответственность за нарушение патентного права. Охрана авторских и смежных прав. Ответственность за нарушение авторских и смежных прав.

Международное сотрудничество в области правовой охраны интеллектуальной собственности.

Лицензирование как способ коммерциализации результатов интеллектуальной деятельности.

Федеральный стандарт оценки «Оценка нематериальных активов и интеллектуальной собственности (ФСО № 11)».

#### **Тема 5. Правонарушение: содержание, признаки, виды**

Правонарушение как юридический факт, обуславливающий правоотношения ответственности. Причины возникновения правонарушений.

Юридический состав правонарушений. Взаимосвязи элементов и признаков составов правонарушений.

Виды правонарушений (административные, гражданско-правовые, финансовые). Правонарушения в информационной сфере. Понятие и классификация международных правонарушений.

Характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.

Организованная экономическая преступность: понятие, признаки, виды.

#### **Тема 6. Правонарушения в сфере собственности и противодействие им**

Административные правонарушения в области охраны собственности: Самовольное занятие земельного участка; пользование недрами без лицензии на пользование недрами либо с нарушением условий, предусмотренных лицензией на пользование недрами, и требований утвержденных в установленном порядке технических проектов; самовольная застройка площадей залегания полезных ископаемых; нарушение правил пользования жилыми помещениями; нарушение правил содержания и ремонта жилых домов и жилых помещений; нарушение

нормативов обеспечения населения коммунальными услугами; нарушение правил осуществления предпринимательской деятельности по управлению многоквартирным домом; мелкое хищение; причинение имущественного ущерба путем обмана или злоупотребления доверием; нарушение установленного порядка патентования объектов промышленной собственности в иностранных государствах; нарушение требований жилищного законодательства к заключению и исполнению договоров найма жилых помещений жилищного фонда социального использования.

Понятие и виды преступлений против собственности по уголовному законодательству Российской Федерации. Состояние и тенденции преступности, связанные с посягательствами на собственность. Гражданско-правовая, административная, уголовная ответственность за правонарушения в сфере собственности.

Криминальные банкротства как способ передела собственности и противодействие им. Рейдерство и противодействие ему в России.

Понятие и виды преступлений против интеллектуальной собственности. Нарушение авторских и смежных прав. Нарушение изобретательских и патентных прав. Незаконное использование средств индивидуализации товаров (работ, услуг). Противодействие преступлениям против интеллектуальной собственности.

Правовой механизм противодействия правонарушениям в сфере собственности. Международное сотрудничество в борьбе с преступлениями в сфере собственности.

## **Тема 7. Содержание, основные признаки, классификация правонарушений в сфере инвестиций и противодействие им**

Проблемы правового обеспечения инвестиционной безопасности. Виды инвестиционной безопасности. Индикаторы и критерии инвестиционной безопасности.

Понятие, состав и виды правонарушений в инвестиционной деятельности. Система инвестиционно-правовой ответственности.

Финансовые пирамиды – особенности, разновидности, проблемы противодействия.

Виды и противодействие правонарушениям в инвестиционной деятельности жилищного комплекса. Виды и противодействие правонарушениям в инвестиционной деятельности топливно-энергетического комплекса. Виды и противодействие правонарушениям в инвестиционной деятельности в сфере земельных отношений.

## **Тема 8. Правонарушения на рынке ценных бумаг и противодействие им**

Рынок ценных бумаг: сущность, функции. Участники рынка ценных бумаг. Основные виды операций на рынке ценных бумаг.

Законодательство РФ о защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг. Способы защиты прав инвесторов на рынке ценных бумаг. Регулирование и обеспечение безопасности рынка ценных бумаг. Регулирование деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг. Функции и полномочия Банка России. Саморегулируемые организации в сфере рынка ценных бумаг. Компенсационные и иные фонды саморегулируемых организаций.

Административные правонарушения на рынке ценных бумаг. Недобросовестная эмиссия ценных бумаг. Незаконные операции с эмиссионными ценными бумагами. Нарушение требований законодательства, касающихся представления и раскрытия информации на финансовых рынках. Воспрепятствование осуществлению прав, удостоверенных ценными бумагами. Неправомерное использование инсайдерской информации. Нарушение ведения реестра владельцев ценных бумаг. Манипулирование рынком.

Преступления на рынке ценных бумаг и противодействие им. Злоупотребления при эмиссии ценных бумаг. Злостное уклонение от раскрытия или предоставления информации, определенной законодательством Российской Федерации о ценных бумагах. Воспрепятствование осуществлению или незаконное ограничение прав владельцев ценных бумаг. Неправомерное использование инсайдерской информации. Изготовление, хранение, перевозка или сбыт поддельных денег или ценных бумаг.

## **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

### **Основная литература**

1. Инвестиции и инновации в реальном секторе российской экономики: состояние и перспективы монография / под ред. д.э.н., проф. Е. Б. Тютюкиной. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2014. — 220 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=514685>
2. Корноухов В.Е. Методика расследования преступлений: теоретические основы: монография / В.Е. Корноухов. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2014. <http://znanium.com/bookread2.php?book=445703>
3. Инвестиции в природоохранные проекты: рыночные инструменты стимулирования [Электронный ресурс]: монография / под ред. д.э.н., проф. Тютюкиной Е. Б. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К», 2014. — 216 с <http://znanium.com/bookread2.php?book=514691>
4. Инвестиции и инновации в реальном секторе российской экономики: состояние и перспективы [Электронный ресурс]: монография / под ред. д.э.н., проф. Е. Б. Тютюкиной. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2014. — 220 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=514685>

### **Дополнительная литература**

1. Барышева А.В. Инновации / А.В. Барышева, К.В. Балдин, И.И. Передеряев; Под общ. ред. проф., А.В. Барышевой.- М.: Дашков и К, 2012. - 384 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=324469>
2. Бобылев Ю.Н., Расенко О.А. Нефтяной сектор экономики России: основные тенденции / Ю.Н. Бобылев, О.А. Расенко - М.:ИД Дело РАНХиГС, 2016. - 68 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=795708>
3. Дементьев, И.В. Налоговые правонарушения и налогово-правовая ответственность [Электронный ресурс] / И.В. Дементьев. - М.: РАП, 2014. - 336 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=517210>
4. Инвестиционная деятельность и подрядные торги / Плотников А.Н. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 111 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=754396>
5. Плотников А.Н. Финансирование инновационной деятельности в строительстве / Плотников А.Н. - М.:НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 135 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=754391>
6. Сироткин С. А. Экономическая оценка инвестиционных проектов [Электронный ресурс] / С. А. Сироткин, Н. Р. Кельчевская. - М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 311 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=396095>
7. Трифоненкова Т.Ю. Финансирование инноваций / Т.Ю. Трифоненкова. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2013. - 141 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=401441>
8. Уськов В.В. Инновации в строительстве: организация и управление / В.В. Уськов - Вологда: Инфра-Инженерия, 2016. - 342 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=760118>
9. Чараева М.В. Финансовое управление реальными инвестициями организаций / М.В. Чараева. - М.: Альфа-М: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 240 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=443545>

### **Нормативно-правовые акты и иные правовые документы**

1. Федеральный закон от 02.12.1990 N 395-1 "О банках и банковской деятельности" //СЗ РФ. 1996. № 6. Ст. 492
2. Федеральный закон от 28.12.2010 N 390-ФЗ "О безопасности"// СЗ РФ. 2011. № 1. Ст.2
3. Федеральный закон от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" // СЗ РФ. 2011. № 50. Ст. 7344
4. Федеральный закон от 10.12.2003 N 173-ФЗ "О валютном регулировании и валютном контроле" // СЗ РФ. 2003. № 50. Ст. 4859
5. Федеральный закон от 10.01.1996 N 5-ФЗ "О внешней разведке" //СЗ РФ. 1996. № 3. Ст. 143
6. Федеральный закон от 18.07.2011 N 242-ФЗ "О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации по вопросам осуществления государственного контроля» //СЗ РФ. 2011. № 30 (ч.1). Ст. 4590

7. Федеральный закон от 21.07.1997 N 122-ФЗ "О государственной регистрации прав на недвижимое имущество и сделок с ним" // СЗ РФ. 1997. № 30. Ст. 3594

8. Федеральный закон от 13.07.2015 N 218-ФЗ "О государственной регистрации недвижимости" // СЗ РФ. 2015. № 29 (ч.1). Ст. 4344

9. Федеральный закон от 26.07.2006 N 135-ФЗ "О защите конкуренции" // СЗ РФ. 2006. № 31 (1ч). Ст. 3434

10. Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2014. № 26 (часть I). Ст. 3378

11. Федеральный закон "Об основах системы профилактики правонарушений в Российской Федерации" от 23.06.2016 N 182-ФЗ [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_199976/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_199976/)

12. Федеральный закон от 21.07.2011 N 254-ФЗ "О внесении изменений в Федеральный закон "О науке и государственной научно-технической политике" // СЗ РФ. 2011. № 30 (ч.1). Ст. 4602

13. Федеральный закон от 30.12.2004 N 215-ФЗ "О жилищных накопительных кооперативах" // СЗ РФ. 2005. № 1 (ч.1). Ст. 41

14. Федеральный закон от 18.07.2011 N 223-ФЗ "О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц" // СЗ РФ. 2011. № 30 (ч.1). Ст. 4571

15. Федеральный закон от 29.07.2004 N 98-ФЗ "О коммерческой тайне" // СЗ РФ. 2004. № 32. Ст. 3283

16. Федеральный закон от 21.07.2005 N 115-ФЗ "О концессионных соглашениях" // СЗ РФ. 2005. № 30 (ч.2). Ст. 3126

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

18. Федеральный закон от 23.08.1996 N 127-ФЗ "О науке и государственной научно-технической политике" // СЗ РФ. 1996. № 35. Ст. 4137

19. Федеральный закон от 12.01.1996 N 7-ФЗ "О некоммерческих организациях" // СЗ РФ. 1996. № 3. Ст. 145

20. Федеральный закон от 22.04.1996 N 39-ФЗ "О рынке ценных бумаг" // СЗ РФ. 1996. № 17. Ст. 1918

21. Федеральный закон от 07.07.2003 N 126-ФЗ "О связи" // СЗ РФ. 2003. № 28. Ст. 2895

22. Федеральный закон от 28.06.2014 № 172-ФЗ «О стратегическом планировании в Российской Федерации» // СЗ РФ. 2014. № 26. (часть I). Ст. 3378

23. Федеральный закон от 03.04.1995 N 40-ФЗ "О Федеральной службе безопасности" (с изм. и доп., вступ. в силу с 28.06.2017) // СЗ РФ. 1995. № 15. Ст. 1269

24. Федеральный закон от 29.10.1998 N 164-ФЗ "О финансовой аренде (лизинге)" // СЗ РФ. 1998. № 44. Ст. 5394



25. Федеральный закон от 10.07.2002 N 86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)" (с изм. и доп., вступ. в силу с 28.06.2017) // СЗ РФ. 2002. № 28. Ст. 2790

26. Федеральный закон от 25.02.1999 N 39-ФЗ "Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений" //СЗ РФ. 1999. № 9. Ст. 1096

27. Федеральный закон от 09.07.1999 N 160-ФЗ "Об иностранных инвестициях в Российской Федерации" // СЗ РФ. 1999. № 28. Ст. 3493

28. Федеральный закон от 27.07.2006 N 149-ФЗ "Об информации, информационных технологиях и о защите информации" // СЗ РФ. 2006. № 31 (ч.1). Ст. 3448

29. Федеральный закон от 28.11.2011 N 335-ФЗ "Об инвестиционном товариществе" //СЗ РФ. 2011. № 49 (ч.1). Ст. 7013

30. Федеральный закон от 29.11.2001 N 156-ФЗ "Об инвестиционных фондах" // СЗ РФ. 2001. № 49. Ст. 4562

31. Федеральный закон от 12.08.1995 N 144-ФЗ "Об оперативно-розыскной деятельности" //СЗ РФ. 1995. № 33. Ст. 3349

32. Федеральный закон от 10.01.2002 N 7-ФЗ"Об охране окружающей среды" // СЗ РФ. 2002. № 2. Ст. 133

33. Федеральный закон от 23.11.2009 N 261-ФЗ "Об энергосбережении и о повышении энергетической эффективности и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" //СЗ РФ. 2009. № 48. Ст. 5711

34. Федеральный закон от 16.07.1998 N 102-ФЗ "Об ипотеке (залоге недвижимости)" // СЗ РФ. 1998. № 29. Ст. 3400

35. Федеральный закон от 12.08.1995 N 144-ФЗ"Об оперативно-розыскной деятельности"//СЗ РФ. 1995. № 33. Ст. 3349

### **Информационно-справочные системы**

1. справочная правовая система ГАРАНТ;
2. справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

## **ПРОГРАММА КУРСА «ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА»**

### **Тема 1. Введение в дисциплину «Теневая экономика»**

Понятие теневой экономики как особого сектора национального хозяйства. Эволюция взглядов на теневую экономику.

Основные подходы к структуризации теневой экономики.

Факторы развития теневой экономики. Социально-экономические последствия теневой экономики.

Многообразие форм теневой экономики. Виды теневой экономики. Неформальная экономика. Незаконная производственная деятельность. Экономическая преступность.

## **Тема 2. Методы оценки масштабов теневого сектора**

Теоретико-методические проблемы оценки масштабов теневой экономики. Методы измерения и статистического анализа теневого сектора. Макро-методы оценки масштабов теневой экономики. Микро-методы оценки теневого сектора

Измерение масштабов теневой экономики в России. Межстрановый анализ масштабов теневой экономики.

## **Тема 3. Теневая экономика как глобальная проблема**

Влияние глобализации на развитие теневой экономики. Серые зоны мирового хозяйства как результат криминальной глобализации. Мировая криминальная экономика.

Новые формы и механизмы теневой экономики в условиях глобализации. Глобализация и «бегство капиталов из России». Оффшорные сделки и операции.

Международное сотрудничество в борьбе с теневой экономикой.

## **Тема 4. Эволюция теневой экономики в России**

Этапы развития теневого сектора в России. Теневая экономика в дореволюционной России. Виды и формы теневой экономики в СССР. Теневой сектор в переходной экономике России (в 90-е гг.). Структура советской «второй экономики». Цветные рынки в СССР по А. Каценелинбоигену.

Теневая экономика в современной России. Теневая экономика в регионах современной России. Оценка масштабов теневого сектора в России.

## **Тема 5. Теневой сектор в сфере производственного и коммерческого предпринимательства**

Распределение доходов и расходов в теневой экономике. Стадии криминального экономического цикла.

Причины теневизации российского бизнеса. Теневое предпринимательство. Формы теневой деятельности в торговле. Негативные практики в бизнесе (рэклет, рейдерство, взятки, необязательность партнеров). Недружественные захваты: слияния, поглощения.

Теневая деятельность субъектов малого предпринимательства и пути ее уменьшения. Роль домашней экономики в развитии теневого сектора.

## **Тема 6. Теневой рынок труда**

Сущность и факторы развития теневого рынка труда. Трудовое законодательство и теневой рынок труда. Мотивации и риски участников теневого рынка труда.

Последствия развития теневого рынка труда. Проблемы легализации теневой занятости населения.

Влияние миграционных процессов на теневой рынок труда. Бесконтрактный найм рабочей силы: моделирование последствий.

### **Тема 7. Теневой сектор в финансовой сфере**

Особенности финансового предпринимательства. Факторы привлекательности финансовой сферы для субъектов теневой экономики.

Неформальные экономические отношения в бюджетной сфере: содержание, формы проявления. Последствия теневых отношений в бюджетной сфере.

Теневой сектор в банковской сфере: содержание, формы проявления.

Теневая экономика как дестабилизирующий фактор функционирования налоговой системы РФ.

### **Тема 8. Теневая экономика и коррупция**

Понятие коррупции. Взаимосвязь теневой экономики и коррупции. Уровни и виды коррупции. Измерение коррупции. Экспертная оценка коррумпированности органов государственной власти. Индекс восприятия коррупции.

Факторы развития коррупции в России. Эволюция коррупции в России.

Основные модели противодействия коррупции. Правовой опыт борьбы с коррупцией. Международные этические стандарты для чиновников.

### **Тема 9. Пути сокращения теневого сектора в экономике России**

Формы и методы государственного воздействия на теневую экономику. Стратегия национальной безопасности как основа оздоровления экономики страны.

Методы борьбы с теневой деятельностью наиболее эффективны в современной России. Достоинства и недостатки основных методов государственного воздействия на теневую экономику. Совершенствование законодательной базы экономического регулирования. Борьба с «отмыванием» денег в России: содержание, эффективность.

Сотрудничество государственных органов власти в борьбе с теневой экономикой.

### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

#### **Основная литература**

1. Авдийский В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства : учеб. пособие. - М. : ИНФРА-М, 2017. <http://znanium.com/bookread2.php?book=792808>
2. Купрещенко Н.П. Теневая экономика: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности "Юриспруденция"- М.:ЮНИТИ-ДАНА, Закон и право, 2015. <http://znanium.com/bookread2.php?book=884585>
3. Кондрат Е.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: Монография - М.: ИД ФОРУМ, 2014. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=710561>

### **Дополнительная литература**

1. Василенко Н.В. Институциональная экономика: Учебное пособие. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2015. - 272 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=483491>
2. Гарига О. А. Расследование преступлений коррупционной направленности: учебное пособие. – Саратов: Наука, 2015. - 127 с.
3. Дьякова В. В. Расследование незаконного предпринимательства: учебное пособие. - Саратов: Изд-во СГАП, 2011. – 107 с.
4. Иванов С.Б. Противодействие коррупции: новые вызовы. М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации : ИНФРА-М, 2017. — 384 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=891477>
5. Ординарцев И.И. Основы предотвращения правонарушений в сфере закупок для обеспечения государственных нужд: Монография - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2016. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=894662>
6. Особенности выявления, раскрытия и расследования рейдерских захватов имущественных комплексов: Учебно-методическое пособие / Под ред. Багмет А.М. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2017. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=892642>

### **Информационно-справочные системы**

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

## **ПРОГРАММА КУРСА «ФИНАНСОВАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ БЮДЖЕТНОЙ СФЕРЫ»**

### **Тема 1. Введение в курс «Финансовая безопасность бюджетной сферы»**

Бюджетное устройство как характеристика государства. Финансовая безопасность бюджетной сферы - подсистема финансовой безопасности государства. Бюджетная политика как фактор обеспечения финансовой безопасности РФ.

Объект, предмет и методология обеспечения финансовой безопасности бюджетной сферы. Правовые условия и факторы обеспечения финансовой безопасности бюджетной сферы. Экономические условия и факторы обеспечения финансовой безопасности бюджетной сферы.

Анализ экономических и правовых индикаторов финансовой безопасности бюджетной системы. Внутренние и внешние угрозы финансовой безопасности бюджетной сферы Российской Федерации

### **Тема 2. Законодательные основы функционирования бюджетной системы РФ**

Понятие и виды бюджетов. Бюджетная система РФ и принципы ее построения. Бюджетный федерализм. Элементы бюджетного устройства Российской Федерации.

Система нормативных актов, регулирующих функционирование бюджетной системы РФ. Бюджетный процесс в Российской Федерации.

Субъекты правового регулирования бюджетной системы Российской Федерации.

Тенденции развития бюджетного законодательства РФ. Актуальные проблемы бюджетного законодательства РФ

### **Тема 3. Бюджетные нарушения как основание правовой ответственности**

Понятие и признаки бюджетного нарушения. Виды бюджетных нарушений в соответствии с бюджетным законодательством Российской Федерации. Состав бюджетного нарушения (объект, объективная сторона, субъект).

Сущность финансово-правового принуждения. Необходимость финансово-правового принуждения. Понятие и виды мер принуждения (санкций) в бюджетном праве. Понятие и особенности финансово-правовой ответственности за нарушение бюджетного законодательства

Ответственность за нарушение бюджетного законодательства Российской Федерации. Сущность и признаки правовой ответственности. Административная и уголовная ответственность за нарушение бюджетного законодательства

### **Тема 4. Правонарушения в сфере государственных (муниципальных) заку-**

**ПОК**

Государственный (муниципальный) заказ: сущность, виды. Законодательство РФ, регулирующие государственные (муниципальные) закупки.

Правонарушения, совершаемые при планировании, размещении и исполнении государственного (муниципального) заказа, их квалификация. Причины и условия совершения правонарушений при планировании, размещении и исполнении государственного (муниципального) заказа. Методика выявления правонарушений и преступлений, совершаемых при планировании, размещении и исполнении государственного заказа. Социально-психологическая характеристика лиц, совершающих преступления при планировании, размещении и исполнении государственного заказа

Контроль в сфере закупок.

### **Тема 5. Финансовые правонарушения в основных отраслях бюджетной сферы РФ**

Понятие и характеристика отраслей бюджетной сферы РФ.

Нецелевое использование и хищение бюджетных средств в отраслях бюджетной сферы. Финансовые правонарушения в здравоохранении. Финансовые правонарушения в сфере науки и образования. Эффективность использования бюджетных средств на науку и образование. Финансовые правонарушения в сфере ЖКХ. Способы совершения преступлений в ЖКХ, методика и проблемы их расследования.

Особенности коррупционных правонарушений в отраслях бюджетной сферы. Специфический вид коррупционного правонарушения в бюджетных учреждениях (содержание в штатном расписании «лишних» сотрудников). Виды юридической ответственности за коррупционные правонарушения.

### **Тема 6. Экономические правонарушения в сфере расходования бюджетных средств**

Эффективность использования бюджетных средств как фактор финансовой безопасности бюджетной сферы государства. Правовая природа института нецелевого использования бюджетных средств. Сущность и классификация правонарушений в сфере расходования бюджетных средств.

Нецелевое расходование бюджетных средств. Нецелевое расходование средств государственных внебюджетных фондов. Невозврат либо несвоевременный возврат бюджетных средств. Неперечисление или неполное перечисление бюджетных средств получателям.

Критерии признания неэффективным использованием бюджетных средств.

Административная и уголовная ответственность за правонарушения в сфере расходования бюджетных средств (на основе анализа судебной практики).

## **Тема 7. Государственный контроль и надзор в бюджетной сфере**

Роль государственного финансового контроля в борьбе с бюджетными правонарушениями. Сущность, функции и принципы государственного бюджетного контроля. Виды и формы государственного контроля.

Правовое регулирование деятельности контрольно-счетных органов. Проблемы взаимодействия финансово-контрольных и правоохранительных органов в процессе осуществления финансового контроля. Роль Счетной Палаты РФ в обеспечении финансовой безопасности бюджетной сферы

Методы бюджетного контроля в Российской Федерации. Факторы, ограничивающие эффективность государственного финансового контроля в Российской Федерации.

Пути реформирования системы государственного финансового контроля в Российской Федерации. Информационное обеспечение государственного (муниципального) контроля в бюджетной сфере.

## **Тема 8. Предупреждение правонарушений в бюджетной сфере**

Понятие и необходимость предупреждения правонарушений в бюджетной сфере. Концептуальные основы профилактики финансовых правонарушений в России.

Меры по предотвращению правонарушений в бюджетной сфере. Предотвращение преступлений в сфере государственных закупок. Предотвращение преступлений в сфере расходования бюджетных средств. Предотвращение экономических преступлений в основных отраслях бюджетной сферы РФ.

Профилактика коррупционных преступлений в бюджетной сфере РФ.

Международные стандарты предупреждения и противодействия финансовым правонарушениям.

### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

#### **Основная литература**

1. Болтинова О.В. Бюджетное право: учебное пособие для магистратуры / О. В. Болтинова. — 3-е изд., пересмотр. — М. : Норма : ИНФРА-М, 2018.—256 с. <http://znanium.com/bookread2.php?book=915909>
2. Кондрат Е.Н. Правонарушения в финансовой сфере России. Угрозы финансовой безопасности и пути противодействия: Монография - М.: ИД ФОРУМ, 2014. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=710561>

#### **Дополнительная литература**

1. Иванов В.В. Механизмы управления государственными закупками: монография / В.В. Иванов, И.И. Григ. — М. : ИНФРА-М, 2018. — 207 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=917620>
2. Иванов С.Б. Противодействие коррупции: новые вызовы. М.: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации: ИНФРА-М, 2017. — 384 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=891477>
3. Кампос Э. Многоликая коррупция: Выявление уязвимых мест на уровне секторов экономики и государственного управления / Ионов В., Окунькова И.; Под ред. Кампос Э. - М.:Альпина Пабли., 2016. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=914490>
4. Карпова В.В. Финансовый механизм распределения расходов региональных и муниципальных бюджетов: монография / В.В. Карпова, Т.П. Карпова, А.В. Ремжов. — М.: Вузовский учебник: ИНФРА-М, 2017. — 188 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=881931>
5. Кучеров И.И. Контроль в финансово-бюджетной сфере: Научно-практическое пособие / Кучеров И.И., Поветкина Н.А., Абрамова Н.Е. - М.:Контракт, ИЗиСП, 2016. - 320 с [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=791905>
6. Маслова Т. С. Контроль и ревизия в бюджетных учреждениях: Учебное пособие - М.: Магистр, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 336 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=519405>
7. Ординарцев И.И. Основы предотвращения правонарушений в сфере закупок для обеспечения государственных нужд: Монография - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2016. - 113 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=894662>
8. Перов В.А. Расследование преступлений, совершаемых при планировании, размещении и исполнении государственного (муниципального) заказа / Перов В.А. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2017. - 87 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=894644>
9. Экономические и финансовые преступления / О. Ш. Петросян и др. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. - 311 с. [Электронный ресурс]: URL: <http://znanium.com/bookread2.php?book=396145>

### **Нормативно-правовые акты и иные правовые документы**

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) (с учетом поправок, внесенных Законами РФ о поправках к Конституции РФ от 30.12.2008 №6-ФКЗ, от 30.12.2008 №7-ФКЗ, от 05.02.2014 №2-ФКЗ, от 21.07.2014 №11-ФКЗ)
2. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31.07.1998 №145-ФЗ (ред. от 28.03.2017)
3. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть первая) от 30.11.1994 №51-ФЗ (ред. от 22.06.2017)



4. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 №146-ФЗ (ред. от 01.07.2017)

5. Федеральный закон от 25.12.2008 №273-ФЗ «О противодействии коррупции» (ред. от 28.06.2017)

6. Федеральный закон от 07.08.2001 №115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (ред. от 28.06.2017)

7. Федеральный закон от 05.04.2013 г. № 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд»

8. Федеральный закон от 18.07.2011 г. № 223-ФЗ «О закупках товаров, работ, услуг отдельными видами юридических лиц»

### **Информационно-справочные системы**

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

## **ПРОГРАММА КУРСА «АКТУАЛЬНЫЕ ПРОБЛЕМЫ ФИНАНСОВОГО ПРАВА»**

### **Тема 1. Финансовая безопасность как категория современной теории и практики государственного управления**

Финансовая безопасность: понятие, формы обеспечения в Российской Федерации.

Финансы как объект воздействия при обеспечении финансовой безопасности.

Финансовая безопасность: понятие, формы обеспечения в Российской Федерации.

Финансы как объект воздействия при обеспечении финансовой безопасности.

Деятельность государства (муниципальных образований) по обеспечению финансовой безопасности.

Субъекты финансовой деятельности государства (муниципальных образований): проблемы разграничения компетенции по вертикали.

Субъекты финансовой деятельности государства (муниципальных образований): проблемы разграничения компетенции по горизонтали.

### **Тема 2. Финансово-правовое регулирование по обеспечению финансовой безопасности в Российской Федерации.**

Финансовое право в системе правового регулирования обеспечения финансовой безопасности в Российской Федерации.

Система финансового права: особенности, тенденции развития.

Источники финансового права: особенности, тенденции развития.

Принципы финансового права как инструмент обеспечения финансовой безопасности в Российской Федерации.

### **Тема 3. Финансовый контроль как средство обеспечения финансовой безопасности в Российской Федерации**

Финансовый контроль: основные направления, виды.

Принципы государственного (муниципального) финансового контроля.

Субъекты, уполномоченные осуществлять государственный (муниципальный) финансовый контроль.

Мониторинг как форма государственного (муниципального) финансового контроля.

Государственный аудит как форма государственного (муниципального) финансового контроля

Государственный (муниципальный) финансовый контроль в бюджетной сфере.

Государственный финансовый контроль и надзор в сфере финансового рынка.

Государственный (муниципальный) финансовый контроль за уплатой обязательных платежей.

### **Тема 4. Финансово-правовое принуждение как средство обеспечения финансовой безопасности в Российской Федерации**

Финансово-правовое принуждение: понятие, общая характеристика.

Структура финансово-правового принуждения.

Меры бюджетно-правового принуждения.

Меры налогово-правового принуждения.

Меры финансово-правового принуждения в сфере обязательного государственного социального страхования.

Меры финансово-правового принуждения в сфере финансового рынка.

#### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

##### **Основная литература**

1. Финансовое право: Учебник / Отв. ред. Н.И. Химичева. - 5-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2013. <http://znanium.com/catalog.php?bookId=fo=405112>

2. Финансовое право: Учебное пособие/А.А.Мусаткина, Е.В.Чуклова - М.: ИЦ РИОР, НИЦ ИНФРА-М, 2015. <http://znanium.com/catalog.php?booki№fo=503228>
3. Финансовое право: методология исследований, генезис, система [Электронный ресурс] : монография / под ред. С.В. Запольского. - М.: РАП, 2013. <http://znanium.com/catalog.php?booki№fo=518264>
4. Цинделиани И.А. О системе финансового права: современное состояние научных исследований [Электронный ресурс] : Монография / И.А. Цинделиани. - М.: РАП, 2011. <http://znanium.com/catalog.php?booki№fo=518273>
5. Актуальные проблемы финансового права: монография / Грачева Е.Ю. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016. <http://znanium.com/catalog.php?booki№fo=545321>

### Дополнительная литература

1. Беликов Е.Г. Проблемы финансово-правового обеспечения развития Российской Федерации как социального государства. Автореф. дисс. ... докт. юрид. наук. Саратов, 2017. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=100001567:100#\\_48\\_IN%STAN%CE\\_d1PGv6UbURjA\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=100001567:100#_48_IN%STAN%CE_d1PGv6UbURjA_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
2. Гугнюк И.Г. Доступность банковских услуг как финансово-правовой принцип банковской деятельности. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2016. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=212950:101#\\_48\\_IN%STAN%CE\\_d1PGv6UbURjA\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=212950:101#_48_IN%STAN%CE_d1PGv6UbURjA_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
3. Гузнов А.Г. Финансово-правовое регулирование финансового рынка в Российской Федерации. Автореф. дисс. ... докт. юрид. наук. М., 2016. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=96024001:100#\\_48\\_IN%STAN%CE\\_d1PGv6UbURjA\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=96024001:100#_48_IN%STAN%CE_d1PGv6UbURjA_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
4. Основные вопросы теории советского финансового права : монография / Е. А. Ровинский. — 2е изд., стер. — М.: Норма : ИНФРАМ, 2017. <http://znanium.com/catalog.php?booki№fo=635090>
5. Палозян О.А. Финансово-правовое регулирование бюджетных расходов. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. М., 2017. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=100016113:100#\\_48\\_IN%STAN%CE\\_d1PGv6UbURjA\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=100016113:100#_48_IN%STAN%CE_d1PGv6UbURjA_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
6. Поветкина Н.А. Финансовая устойчивость Российской Федерации: правовая доктрина и практика обеспечения. Автореф. дисс. ... докт. юрид. наук. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=96048001:100#\\_48\\_IN%STAN%CE\\_d1PGv6UbURjA\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=96048001:100#_48_IN%STAN%CE_d1PGv6UbURjA_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

7. Применение международного финансового права в Российской Федерации: Монография / С.Г. Павликов. - М.: НИЦ ИНФРА-М, 2016. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=533115>

### Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Конституция РФ
2. Бюджетный кодекс РФ.
3. Налоговый кодекс РФ
4. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
5. Уголовный кодекс Российской Федерации.
6. Федеральный закон от 28.12.2010 № 390-ФЗ "О безопасности"
7. Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
8. Федеральный закон от 02.07.2010 № 151-ФЗ «О микрофинансовой деятельности и микрофинансовых организациях»
9. Федеральный закон от 07.02.2011 № 7-ФЗ «О клиринге и клиринговой деятельности»
10. Федеральный закон от 07.05.1998 № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»
11. Федеральный закон от 07.12.2011 № 414-ФЗ «О центральном депозитории» Федеральный закон от 08.12.1995 № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации»
12. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. № 73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации»
13. Федеральный закон от 13 июля 2015 г. № 223-ФЗ «О саморегулируемых организациях в сфере финансового рынка»
14. Федеральный закон от 19.07.2007 № 196-ФЗ «О ломбардах»
15. Федеральный закон от 2 декабря 1990 г. N 395-1 «О банках и банковской деятельности»
16. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»
17. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. N 177-ФЗ "О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации»
18. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе»
19. Федеральный закон от 28 декабря 2013 г. N 422-ФЗ "О гарантировании прав застрахованных лиц в системе обязательного пенсионного страхования Российской Федерации при формировании и инвестировании средств пенсионных накоплений, установлении и осуществлении выплат за счет средств пенсионных накоплений"
20. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. N 115-ФЗ "О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма"

21. Указ Президента РФ от 13.05.2017 № 208 "О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года"

22. Указ Президента РФ от 19.04.2017 № 176 "О Стратегии экологической безопасности Российской Федерации на период до 2025 года"

23. "Концепция общественной безопасности в Российской Федерации" (утв. Президентом РФ 14.11.2013 № Пр-2685)

24. Приказ Минфина России от 11 августа 2014 г. № 74н «Об утверждении Порядка исполнения решения о применении бюджетных мер принуждения на основании уведомлений Счетной палаты Российской Федерации и Федеральной службы финансово бюджетного надзора (за исключением передачи полномочному по соответствующему бюджету части полномочий главного распорядителя, распорядителя и получателя бюджетных средств), о внесении изменений и признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации»

#### **Информационно-справочные системы**

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

## **ПРОГРАММА КУРСА «ПРАВОВОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ В СФЕРЕ НАЛОГОВ И СБОРОВ»**

### **Тема 1. Налоговое право и его источники**

Налоговое право РФ: понятие, предмет, методы. Теоретические взгляды на место налогового права в системе российского права. Налоговое право в системе финансового права. Взаимодействие налогово-правового регулирования с иными отраслями права и законодательства. Система налогового права. Тенденции развития современного налогового права.

Источники налогового права РФ: понятие, особенности. Судебные доктрины как источники налогового права: современные тенденции правового регулирования.

Принципы налогового права РФ: понятие, значение, система. Экономические принципы налогового права. Юридические принципы налогового права. Принципы налогового права в зарубежной практике.

### **Тема 2. Налоговая функция федеративного государства**

Элементы налогообложения: теоретические аспекты. Обязательные и факультативные элементы. Содержание элементов налогообложения. Теоретические подходы к составу и содержанию элементов налогообложения.

Система налогов и сборов РФ как понятие налогового права. Система налогов и сборов РФ: разграничение полномочий.

Процедуры установления и введения налогов и сборов. Особенности установления региональных налогов. Особенности установления муниципальных налогов и сборов.

Функции налогообложения и налоговая функция государства: теоретические подходы и соотношение.

Правовые основы налогового федерализма.

Налогово-правовая политика и ее направления.

### **Тема 3. Реализация налоговой функции государства**

Теоретические подходы к пониманию субъекта налогового правоотношения. Современные классификации субъектов налоговых правоотношений.

Понятие «налогоплательщик»: современные подходы к определению их налогово-правового статуса. Особенности возникновения статуса налогоплательщика. Права и обязанности налогоплательщика: содержание, современные тенденции изменения.

Налоговые органы и их полномочия в сфере налогообложения. Полномочия в сфере учета налогоплательщиков. Полномочия в сфере налогового контроля и надзора. Полномочия в сфере привлечения к ответственности за нарушение законодательства о налогах и сборах и взыскания налогов, пеней и штрафов.

Финансовые органы и их полномочия в сфере налогообложения.

Таможенные органы и их полномочия в сфере налогообложения.

Правоохранительные органы и их полномочия в сфере налогообложения.

Международное взаимодействие по вопросам налогово-правового регулирования.

### **Тема 4. Противодействие уклонению от уплаты налогов**

Правовой механизм противодействия уклонению от уплаты налогов.

Налоговый контроль: понятие и содержание.

Налогово-правовая ответственность: основания, порядок реализации.

Административная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: основания, соотношение с налоговой ответственностью.

Уголовная ответственность за налоговые преступления: основания, соотношение с налоговой ответственностью.

Противодействие злоупотреблению правом в сфере налогообложения.

### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

#### **Основная литература**

1. Васянина Е. Л. Фискальные доходы государства: правовой анализ: Монография / Васянина Е.Л. - М.:Контракт, НИЦ ИНФРА-М, 2015. <http://znaniyum.com/catalog.php?bookinfo=906422>

2. Налоговое право: Учебник / Под ред. Килясханов И.Ш. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2017. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=892625>
3. Налоговое право: Учебник для вузов / Пепеляев С.Г. - М.:Альпина Пабл., 2016. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=915081>
4. Финансовое право: Учебник /Отв. ред. Н.И. Химичева. М., 2013. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=405112>
5. Эриашвили Н.Д. Налоговое право: учебное пособие. М., 2012. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=376744>

### Дополнительная литература

1. Арбенин В.В. Правовая природа договоров, заключаемых между налогоплательщиками и налоговыми органам. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017. [Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100008367:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100008367:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
2. Ашмарина У.В. Налогообложение доходов физических лиц в России: перспективы реформирования и оценка фискальных эффектов. Автореф. дисс. ... к.э.н. М., 2016. [Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=64506001:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=64506001:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
3. Баматалиев А.-В. Б. Налогообложение доходов физических лиц: факторы формирования и методы совершенствования. Автореф. дисс. ... к.э.н. М., 2017. [http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100016279:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100016279:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
4. Ильичева М.А. Правовое регулирование налоговых отношений с участием крупнейших налогоплательщиков (на примере предприятий нефтегазовой отрасли). Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017. [Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100006512:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100006512:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
5. Калантарова Э.И. Административно-правовое регулирование ответственности за нарушение налогового законодательства. Автореф. дисс. ... канд. юрид. наук. М., 2015.
6. Каменков М.В. Проблемы налогообложения взаимозависимых лиц. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017. [Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100005547:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100005547:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
7. Климовский Р.В. Система налогового права России. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2016. [Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=211415:100#\\_48\\_INSTANCE\\_d1pgv6uburja\\_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=211415:100#_48_INSTANCE_d1pgv6uburja_=http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)
8. Крупенин Г.Р. Государственно-правовой механизм реализации налоговой функции государства. Автореф. Дисс. ... к.ю.н. М., 2017.

[Http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100018535:100# 48 INSTANCE d1pgv6uburja =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100018535:100# 48 INSTANCE d1pgv6uburja =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

9. Мамиконян Н.В. Совершенствование налогового регулирования трансфертного ценообразования в России. Автореф. дисс. ... к.ю.н. М., 2017. [http://vak.ed.gov.ru/dis-](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100006625:100# 48 INSTANCE d1pgv6uburja =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

[details?Xparam=100006625:100# 48 INSTANCE d1pgv6uburja =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?Xparam=100006625:100# 48 INSTANCE d1pgv6uburja =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

10. Пушкарева, В.М. Формы взимания налогов в СССР. Расходы на взимание налогов [Электронный ресурс] / В.М. Пушкарева. - М.: Инфра-М; Вузковский Учебник, 2015. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=527040>

11. Пылаева А.В. Методология налогообложения и кадастровой оценки недвижимости. Автореф. дисс. ... к.э.н. М., 2016. [http://vak.ed.gov.ru/dis-](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=60908001:100# 48 INSTANCE d1PGv6UbURjA =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

[details?xPARAM=60908001:100# 48 INSTANCE d1PGv6UbURjA =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26](http://vak.ed.gov.ru/dis-details?xPARAM=60908001:100# 48 INSTANCE d1PGv6UbURjA =http%3A%2F%2Fvak.ed.gov.ru%2Faz%2Fufx.html%3F%2Fais%2Fvak%2Fidc2%2F%26)

12. Разгильдиева М.Б. Теория финансово-правового принуждения и сферы его применения

13. Слепов В. А. Финансы : учебник. — 4-е изд., перераб. и доп. / под ред. проф. В. А. Слепова. — М. : Магистр : ИНФРАМ, 2017. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=757850>

### **Нормативно-правовые акты и иные правовые документы**

1. Конституция РФ
2. Налоговый кодекс РФ
3. Кодекс Российской Федерации об административных правонарушениях.
4. Уголовный кодекс Российской Федерации.
5. Закон РФ от 21.03.1991 № 943-1 (ред. от 28.06.2013) «О налоговых органах Российской Федерации»
6. Постановление Правительства РФ от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе»
7. Постановление Правительства РФ от 16.03.1999 N 298 "О порядке выплаты и размерах сумм, подлежащих выплате свидетелям, переводчикам, специалистам, экспертам и понятым, привлекаемым для участия в производстве действий по осуществлению налогового контроля".
8. Постановление Конституционного Суда РФ от 25.06.2015 N 16-П "По делу о проверке конституционности пункта 2 статьи 207 и статьи 216 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданина Республики Беларусь С.П. Лярского"
9. Постановление Пленума ВАС РФ от 30.05.2014 N 33 «О некоторых вопросах, возникающих у арбитражных судов при рассмотрении дел, связанных с взиманием налога на добавленную стоимость» // Вестник ВАС РФ. 2014. N 7.
10. Постановление Конституционного Суда РФ от 02.12.2013 N 26-П



«По делу о проверке конституционности пункта 2 статьи 4 Закона Челябинской области «О транспортном налоге» в связи с запросом Законодательного Собрания Челябинской области»// СЗ. РФ. 2013. №50. Ст. 6669.

11. Постановление Пленума ВАС РФ от 30.07.2013 N 57 "О некоторых вопросах, возникающих при применении арбитражными судами части первой Налогового кодекса Российской Федерации".

12. Информационное письмо Президиума ВАС РФ от 05.03.2013 N 157 «Обзор практики рассмотрения арбитражными судами дел, связанных с применением положений главы 26.3 Налогового кодекса Российской Федерации»// Экономика и жизнь (Бухгалтерское приложение). 2013. N 23.

13. Постановление Пленума ВАС РФ от 12.10.2006 N 53 "Об оценке арбитражными судами обоснованности получения налогоплательщиком налоговой льготы".

14. Постановление Конституционного Суда РФ от 14.07.2005 N 9-П "По делу о проверке конституционности положений статьи 113 Налогового кодекса Российской Федерации в связи с жалобой гражданки Г.А. Поляковой и запросом Федерального арбитражного суда Московского округа".

15. Определение Конституционного Суда РФ от 10.07.2003 N 316-О "По жалобе гражданки Ивановой Ирины Николаевны на нарушение ее конституционных прав пунктом 2 статьи 119 Налогового кодекса Российской Федерации".

16. Определение Конституционного Суда РФ от 18.01.2001 № 6-О «По запросу Федерального арбитражного суда Восточно - Сибирского округа о проверке конституционности пунктов 1 и 3 статьи 120 и пункта 1 статьи 122 Налогового кодекса Российской Федерации»// СЗ РФ. 2011. №10. Ст.995.

17. Постановление Пленума Верховного Суда РФ N 41, Пленума ВАС РФ N 9 от 11.06.1999 «О некоторых вопросах, связанных с введением в действие части первой Налогового кодекса Российской Федерации»// Вестник ВАС РФ. 1999. N 8.

### **Информационно-справочные системы**

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

## **ПРОГРАММА КУРСА «ГОСУДАРСТВЕННЫЙ И МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ КОНТРОЛЬ»**

### **Тема 1. Понятие и значение финансового контроля**

Общая характеристика понятий «контроль», «надзор», «контрольно-надзорная деятельность». Соотношение понятий «финансовый контроль (надзор)» и «публичный финансовый контроль (надзор)».

Контроль как метод финансовой деятельности государства и муниципальных образований.

Конституционные, административно-правовые и финансово-правовые основы государственного и муниципального финансового контроля (надзора).

Цели и задачи публичного финансового контроля (надзора) как метода обеспечения финансовой безопасности.

Актуальные направления современного публичного финансового контроля (надзора) как метода обеспечения финансовой безопасности.

Соотношение финансовой дисциплины и финансово-правовой ответственности.

## **Тема 2. Виды и методы финансового контроля**

Виды и формы финансового контроля. Новые формы финансового контроля. Теоретические аспекты понятия «формы финансового контроля».

Методы финансового контроля. Современные тенденции в формировании методов финансового контроля.

Правовые основы проведения финансовых проверок. Принципы финансового контроля. Источники правового регулирования финансового контроля.

Правовая регламентация проведения ревизий. Ревизия как форма финансового контроля. Порядок назначения ревизии. Особенности проведения и оформления результатов ревизии.

Основные приемы документального и фактического контроля.

## **Тема 3. Правовые основы финансового контроля, реализуемого органами общей компетенции**

Финансовый контроль представительных органов власти: понятие, особенности.

Методы парламентского финансового контроля.

Правовые основы финансового контроля Счетной палаты РФ.

Организация деятельности контрольно-счетных органов субъектов РФ и муниципальных образований.

Финансовый контроль Президента РФ.

Финансовый контроль Правительства РФ.

Организирующая роль указанных органов в осуществлении финансового контроля.

## **Тема 4. Правовые основы финансового контроля финансово-кредитных органов**

Цели, задачи и функции отдельных федеральных контрольно-надзорных служб в сфере финансового контроля.

Федеральное казначейство: функции. Полномочия в сфере финансового контроля.

Федеральная таможенная служба: функции. Полномочия в сфере таможенного контроля.

Федеральная служба по финансовому мониторингу: функции и полномочия. Система противодействия легализации доходов, добытых преступным путем, и финансированию терроризма.

Методы оперативного контроля, применяемые отдельными федеральными контрольно-надзорными службами в сфере финансового контроля.

Меры реагирования, меры принуждения, которые вправе применять отдельные контрольно-надзорные службы в сфере финансового контроля.

### **Тема 5. Особенности правовой регламентации налогового и банковского контроля**

Финансовый контроль Федеральной налоговой службы: функции и полномочия.

Формы налогового контроля. Порядок проведения камеральной налоговой проверки. Порядок проведения выездной налоговой проверки. Оформление результатов налогового контроля. Иные мероприятия налогового контроля.

Правовые основы финансового контроля Центрального банка РФ.

Основные направления деятельности Центрального банка РФ по реализации финансового контроля и надзора в сфере страхования.

Финансовый контроль и надзор Центрального банка РФ на рынке ценных бумаг.

Правовая регламентация финансового контроля кредитных организаций.

### **Тема 6. Правовое регулирование обязательного аудита**

Понятие аудита и аудиторской деятельности

Правовые основы осуществления аудиторской деятельности. Виды аудита.

Аудит Центрального банка Российской Федерации и государственных корпораций

### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

#### **Основная литература**

1. Финансовое право: учебник / отв. ред. Н.И. Химичева, Е.В.Покачалова – 6-е изд., перераб. и доп. – М.: Норма: ИНФРА-М, 2017.

2. Актуальные проблемы финансового права: монография / Грачева Е.Ю. - М.:Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2016.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=545321>

3. Бюджетное право: Учебное пособие / О.В. Болтинова. - 2-е изд., пересмотр. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013.

<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=373282>

4. Валютное регулирование в Российской Федерации: правила, контроль, ответственность: Учебно-практическое пособие / И.В. Хаменушко. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=479954>

5. Грачева Е. Ю. Правовое регулирование финансового контроля в Российской Федерации: проблемы и перспективы: монография / Е. Ю. Грачева – М.: Норма, 2013.
6. Налоговое право России: Учебник для вузов / Ю.А. Крохина, Н.С. Бондарь, В.В. Гриценко, И.И. Кучеров; Отв. ред. Ю.А. Крохина. - 5-е изд., испр. - М.: Норма: НИЦ ИНФРА-М, 2015.  
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=478431>
7. Право денежного обращения: Курс лекций / И.И. Кучеров. - М.: Магистр: НИЦ ИНФРА-М, 2013. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=412278>

### Дополнительная литература

1. Бандурин В. В., Мешалкина, Р. Е., Щедров, В. И. Системные проблемы государственного финансового контроля в Российской Федерации / В.В. Бандурин, Р.Е. Мешалкина, В. И. Щедров // Финансы. - 2015. - № 6.
2. Владимиров В. В. Об особенностях деятельности органов государственного финансового контроля в Российской Федерации / В. В. Владимиров // Официальные материалы для бухгалтера. Комментарии и консультации - 2009. - № 14.
3. Волкова М. В. Порядок проведения внутреннего финансового аудита в системе МЧС / М. В. Волкова // Силовые министерства и ведомства: бухгалтерский учет и налогообложения. - 2015. - № 5.
4. Запольский С. В. К вопросу о роли финансового права в правовой системе России / С. В. Запольский // Финансовое право. - 2010. - № 8.
5. Иванов, П. И. Борьба с налоговой и коррупционной преступностью. Вопросы теории и практики [Электронный ресурс] : монография / П. И. Иванов и др.; под ред. П. И. Иванова. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2012. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=390470>
6. Карпов Э.С. Место финансового контроля в системе учебной дисциплины финансового права / Институциональные проблемы современного финансового права: сборник науч.тр. (Саратов, 2 июня 2011 г.), , 2011  
<http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=349440>
7. Лагутин И.Б. Системность бюджетного контроля и бюджетного аудита в Российской Федерации: финансово-правовое регулирование: Диссертация на соискание ученой степени доктора юридических наук: 12.00.04. М., 2014 [http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer\\_new.php?table=att\\_case&fld=autoref&key\[\]=166672&version=100](http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer_new.php?table=att_case&fld=autoref&key[]=166672&version=100)
8. Лиходаева Н.Г. Правовые основы внутреннего финансового контроля в кредитных организациях: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. Саратов, 2013 [http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer\\_new.php?table=att\\_case&fld=autoref&key\[\]=145426&version=100](http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer_new.php?table=att_case&fld=autoref&key[]=145426&version=100)

### Нормативно-правовые акты и иные правовые документы

1. Европейская конвенция о защите прав человека и основных свобод от 4 ноября 1950 г.
2. Всеобщая декларация прав человека от 10 декабря 1948 г. / Антология мировой политической мысли. В 5 т. - Т. 5. - М., 1997.
3. Конституция Российской Федерации.
4. Федеральный конституционный закон № 2-ФКЗ от 17 декабря 1997 г. «О Правительстве Российской Федерации»
5. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) от 31.07.1998 г. № 146-ФЗ
6. Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) от 05 августа 2000 № 117-ФЗ
7. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ
8. Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета Евразийского экономического сообщества от 27 ноября 2009 г. № 17)
9. Федеральный закон 2 декабря 1990 г. № 395-И «О банках и банковской деятельности» в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ
10. Закон Российской Федерации от 21 марта 1991 г. № 943-И «О налоговых органах Российской Федерации»
11. Федеральный закон от 17 января 1992 г. № 2202-И «О прокуратуре Российской Федерации»
12. Закон РФ от 27 ноября 1992 г. № 4015-И «Об организации страхового дела в Российской Федерации»
13. Федеральный закон от 8 декабря 1995 г. № 193-ФЗ «О сельскохозяйственной кооперации»
14. Федеральный закон от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг»
15. Федеральный закон от 31 декабря 1997 г. № 157-ФЗ «О внесении изменений и дополнений в Закон Российской Федерации «О страховании»
16. Федеральный закон от 7 мая 1998 г. № 75-ФЗ «О негосударственных пенсионных фондах»
17. Федеральный закон от 29 ноября 2001 г. № 156-ФЗ «Об инвестиционных фондах»
18. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»
19. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»
20. Федеральный закон от 14 ноября 2002 г. N 161-ФЗ «О государственных и муниципальных унитарных предприятиях»

21. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле»
22. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации»
23. Федеральный закон от 06 октября 2003 г. № 131-ФЗ «Об общих принципах организации местного самоуправления в Российской Федерации»
24. Федеральный закон от 19 июля 2007 г. № 196-ФЗ «О ломбардах»
25. Федеральный закон от 30 декабря 2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности»
26. Федеральный закона от 26 декабря 2008 г. № 294-ФЗ «О защите прав юридических лиц и индивидуальных предпринимателей при осуществлении государственного контроля (надзора) и муниципального контроля»
27. Федеральный закон от 28 декабря 2010 г. № 390-ФЗ «О безопасности»
28. Федеральный закон от 7 февраля 2011 г. № 6-ФЗ «Об общих принципах организации и деятельности контрольно-счетных органов субъектов Российской Федерации и муниципальных образований»
29. Федеральный закон от 06 декабря 2011 г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»
30. Федеральный закон от 18 июля 2011 г. № 227-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации в связи с совершенствованием принципов определения цен для целей налогообложения»
31. Федеральный закон от 5 апреля 2013 г. № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».
32. Федеральный закон от 04 ноября 2014 г. № 348-ФЗ «О внесении изменений в часть первую Налогового кодекса Российской Федерации»
33. Указ Президента Российской Федерации от 25 июля 1996 г. № 1095 «О мерах по обеспечению государственного финансового контроля в Российской Федерации»
34. Указ Президента РФ от 13 мая 2017 г. № 208 «О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года»
35. Указ Президента РФ от 08 июня 2004 г. № 729 «Об утверждении Положения о Контрольном управлении Президента Российской Федерации»
36. Указ Президента РФ от 13 июня 2012 г. № 808 «Вопросы Федеральной службы по финансовому мониторингу»
37. Постановление Правительства РФ от 30 июня 2004 г. № 329 «О Министерстве финансов Российской Федерации»
38. Постановление Правительства РФ от 30 сентября 2004 г. № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе»
39. Постановление Правительства РФ от 01 декабря 2004 г. № 703 «О Федеральном казначействе»
40. Постановление Правительства РФ от 16 сентября 2013 г. № 809 «О Федеральной таможенной службе»

41. Постановление Правительства Российской Федерации от 17 августа 2016 г. № 806 «О применении риск-ориентированного подхода при организации отдельных видов государственного контроля (надзора) и внесении изменений в некоторые акты Правительства Российской Федерации»

42. Положение о комитете финансового надзора Банка России (утв. решением Совета директоров Банка России от 30.08.2013, протокол № 18)

43. Постановление Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации от 30 июля 2013 г. № 57 «О некоторых вопросах, возникающих при применении арбитражными судами части первой Налогового кодекса Российской Федерации»

44. Определение Конституционного Суда Российской Федерации от 12 июля 2006 г. № 266-О по жалобе закрытого акционерного общества «Производство продуктов питания» на нарушение конституционных прав и свобод отдельными положениями статей 88, 171, 172 и 176 Налогового кодекса Российской Федерации

45. Постановление Пленума Верховного Суда Российской Федерации от 22 ноября 2016 г. № 54 «О некоторых вопросах применения общих положений Гражданского кодекса Российской Федерации об обязательствах и их исполнении»

#### **Информационно-справочные системы**

1. Справочная правовая система ГАРАНТ;
2. Справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. Электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. Электронная библиотечная система Университетская библиотека online;
5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

### **ПРОГРАММА КУРСА «БАНКОВСКОЕ ПРАВО КАК СРЕДСТВО ОБЕСПЕЧЕНИЯ БАНКОВСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ»**

#### **Тема 1. Общая характеристика банковского права как комплексной отрасли законодательства применительно к общественным отношениям в сфере банковской безопасности**

Банковское право как отрасль права, отрасль законодательства, отрасль науки, учебная дисциплина.

Предмет банковского права. Понятие банковской деятельности. Общественные отношения в сфере банковской безопасности.

Виды банковских правоотношений в сфере банковской безопасности.

Субъекты банковских правоотношений в сфере банковской безопасности.

Методы банковского права. Публично-правовые и частно-правовые методы в сфере банковской безопасности.

Источники банковского права в сфере банковской безопасности.

Банковское право как необходимое условие обеспечения банковской безопасности.

Актуальные направления банковско-правовой политики в сфере обеспечения банковской безопасности. Повышение финансовой грамотности потребителей банковских услуг и обеспечение доступности банковских услуг в аспекте правового обеспечения банковской безопасности.

## **Тема 2. Деятельность Центрального банка Российской Федерации как субъекта банковского права по обеспечению банковской безопасности**

Нормотворческая деятельность Центрального банка Российской Федерации в сфере обеспечения банковской безопасности.

Правоприменительная деятельность Центрального банка Российской Федерации в сфере обеспечения банковской безопасности.

Интерпретационная деятельность Центрального банка Российской Федерации в сфере обеспечения банковской безопасности.

Договорная деятельность Центрального банка Российской Федерации в сфере обеспечения банковской безопасности.

Компетенция Центрального банка Российской Федерации как органа банковского регулирования и банковского надзора в сфере обеспечения банковской безопасности.

Обеспечение Центральным банком Российской Федерации финансовой устойчивости банковской системы Российской Федерации как базисного элемента банковской безопасности. Правовые формы санации кредитных организаций.

Контроль Центрального банка Российской Федерации за соблюдением законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Компетенция Центрального банка Российской Федерации как органа валютного регулирования и валютного контроля в обеспечении банковской безопасности.

Наблюдение и контроль Центрального банка Российской Федерации в национальной платежной системе как средство обеспечения банковской безопасности.

Меры убеждения и принуждения в деятельности Центрального банка Российской Федерации по обеспечению банковской безопасности.

Защита прав и законных интересов клиентов банков в деятельности Центрального банка Российской Федерации по обеспечению банковской безопасности.

Функционирование системы страхования вкладов. Правовые основы деятельности Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов».

## **Тема 3. Правовые основы деятельности кредитных организаций как субъектов банковского права по обеспечению банковской безопасности**

Банковские риски. Правовые основы деятельности банков по снижению банковских рисков.



Банки как субъекты финансового рынка. Основные направления развития финансового рынка Российской Федерации на период 2016-2018 годов (одобрены Советом директоров Банка России 26 мая 2016 года). Взаимодействие банков с иными субъектами финансового рынка и Центральным банком Российской Федерации как мегарегулятором финансового рынка в целях снижения банковских рисков.

Правовое регулирование внутреннего контроля в банках как средства обеспечения банковской безопасности.

Контроль банков за соблюдением законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Соблюдение экономических нормативов, обязательных резервов как средства правового обеспечения финансовой устойчивости банка и его безопасности. Правовые основы пропорционального регулирования (банки с универсальной лицензией и банки с базовой лицензией).

Соблюдение правил совершения банковских операций и сделок как условие банковской безопасности и защиты прав и законных интересов клиентов банка. Банковская тайна.

Основные направления развития финансовых технологий и вопросы банковской безопасности.

Роль банковских ассоциаций в обеспечении банковской безопасности. Стандарты банковской деятельности и Этические принципы банковской деятельности как элементы саморегулирования в банковской системе Российской Федерации по правовому обеспечению банковской безопасности.

Законодательство о потребительском кредите и вопросы банковской безопасности, защиты прав заемщиков.

Банковские риски. Правовые основы деятельности банков по снижению банковских рисков.

Банки как субъекты финансового рынка. Основные направления развития финансового рынка Российской Федерации на период 2016-2018 годов (одобрены Советом директоров Банка России 26 мая 2016 года). Взаимодействие банков с иными субъектами финансового рынка и Центральным банком Российской Федерации как мегарегулятором финансового рынка в целях снижения банковских рисков.

Правовое регулирование внутреннего контроля в банках как средства обеспечения банковской безопасности.

Контроль банков за соблюдением законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

Соблюдение экономических нормативов, обязательных резервов как средства правового обеспечения финансовой устойчивости банка и его безопасности. Правовые основы пропорционального регулирования (банки с универсальной лицензией и банки с базовой лицензией).

Соблюдение правил совершения банковских операций и сделок как условие банковской безопасности и защиты прав и законных интересов клиентов банка. Банковская тайна.

Основные направления развития финансовых технологий и вопросы банковской безопасности.

Роль банковских ассоциаций в обеспечении банковской безопасности. Стандарты банковской деятельности и Этические принципы банковской деятельности как элементы саморегулирования в банковской системе Российской Федерации по правовому обеспечению банковской безопасности.

Законодательство о потребительском кредите и вопросы банковской безопасности, защиты прав заемщиков.

### **Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену**

#### **Основная литература**

1. Банковское право. Т. 1. Банковская система Российской Федерации / Л.Г. Ефимова. - М.: Статут, 2010. - 404 с.: 60x84 1/16. (переплет) ISBN 978-5-8354-0663-0 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=243393>
2. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: ИНФРА-М, 2011. - 400 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-227-3 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=330423>
3. Банковское право Российской Федерации: Учебное пособие / Отв. ред. Е.Ю. Грачева. - 2-е изд., перераб. и доп. - М.: Норма: НИЦ Инфра-М, 2013. - 400 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-91768-227-3 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=373335>
4. Современное банковское право: банковско-клиентские отношения: Сравнительно-правовые очерки / А.А. Вишневицкий. - М.: Статут, 2013. - 349 с.: 60x84 1/16. (обложка) ISBN 978-5-8354-0928-0, 500 экз. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=419388>
5. Тавасиев, А. М. Банковское право [Электронный ресурс] : учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / А. М. Тавасиев, Н. Д. Эриашвили и др.; под ред. А. М. Тавасиева, И. Ш. Киясханова. - М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2012. - 431 с. - ISBN 978-5-238-02170-6 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=390391>

#### **Дополнительная литература**

1. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / Н. Д. Эриашвили. - 8-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-

ДАНА, 2012. - 519 с. - (Серия «Золотой фонд российских учебников»). - ISBN 978-5-238-01874-4 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=390352>

2. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс] : учебник для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н. Д. Эриашвили и др.; под ред. И. Ш. Килясханова, Е. Ф. Жукова, С. Н. Бочарова. - 2-е изд., перераб. и доп. - М. : ЮНИТИ-ДАНА : Закон и право, 2012. - 367 с. - ISBN 978-5-238-01948-2. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=390350>

3. Эриашвили, Н. Д. Банковское право [Электронный ресурс]: учебник для студентов вузов, обучающихся по специальностям «Юриспруденция», «Финансы и кредит» / Н. Д. Эриашвили. - 7-е изд., перераб. и доп. - М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2012. - 607 с. - (Серия «Золотой фонд российских учебников»). - ISBN 978-5-238-01561-3. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=376485>

4. Лазарева, Т.П. Унификация правового регулирования банковских обязательств в международном коммерческом обороте [Электронный ресурс] / Т.П. Лазарева // Унификация международного частного права в современном мире: Сборник статей. - М.: НИЦ ИНФРА-М: ИЗиСП, 2013. - с. 89 - 98. - ISBN 978-5-16-009316-1. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=525681>

5. Олимпиев, А.Ю. Преступления в кредитно-банковской сфере. Общая характеристика, виды и методические рекомендации по их расследованию [Электронный ресурс] : учеб.пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности 030501 «Юриспруденция» / А.Ю. Олимпиев; под ред. Н.Д. Эриашвили. — М.: ЮНИТИДАНА: Закон и право, 2013. — 279 с. - ISBN 978-5-238-02345-8 <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=501168>

6. Тавасиев, А. М. Российское банковское право в официальных документах. В 2 т. Т. 1 [Электронный ресурс] / А. М. Тавасиев, В. Д. Мехряков, С. Н. Смирнов. — М.: Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2014. — 940 с. - ISBN 978-5-394-01095-8 – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=511998>

7. Банковское законодательство: Учебник / Под ред. Е.Ф. Жукова. - 2-е изд. - М.: Вузовский учебник, 2011. - 271 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9558-0197-1. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=304206>

8. Банковское потребительское кредитование: Учебно-практическое пособие / С.А. Даниленко, М.В. Комиссарова. - М.: Юстицинформ, 2011. - 384 с.: 60x90 1/16. (обложка) ISBN 978-5-7205-1092-3, 500 экз. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=305014>

9. Банковское законодательство: Учебное пособие для студентов вузов, обучающихся по специальностям экономики и управления, специальности «Юриспруденция» / Эриашвили Н.Д., Сараджева О.В., Васильева О.В.; Под ред. Эриашвили Н.Д. - М.:ЮНИТИ-ДАНА, 2015. - 423 с.: 60x90 1/16 ISBN 978-5-238-02339-7. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=884322>

10. Банковское законодательство: Учебник / Е.Б. Стародубцева, О.М. Маркова; Под ред. Е.Ф. Жукова - 4-е изд., перераб. и доп. - М.: Вузовский учебник: НИЦ ИНФРА-М, 2014. - 240 с.: 60x90 1/16. (переплет) ISBN 978-5-9558-0308-1, 500 экз. <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=406199>

11. Исмаилов И. Ш. Проблемы развития банковского регулирования в Российской Федерации в условиях экономического кризиса // Юридический мир. 2016. № 9. С. 24-26. <https://elibrary.ru/item.asp?id=26606973>
12. Казаченок О. П. Синдицированное кредитование в перечне правовых механизмов развития инновационной предпринимательской деятельности // Вестник Волгоградского государственного университета. 2016. № 4 (33). С. 80-84. <https://elibrary.ru/item.asp?id=27667100>
13. Ремизов Д. Г. Брякина А. В. Правовые проблемы государственного регулирования банковской деятельности // Вестник Воронежского института экономики и социального управления. 2016 № 4. С. 97-100. <https://elibrary.ru/item.asp?id=27640078>
14. *Винникова И.В.* Банковский надзор в системе финансово-правового регулирования банковской деятельности в Российской Федерации: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. М., 2015.  
[http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer\\_new.php?table=att\\_case&fld=autoref&key\[\]=208094&version=100](http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer_new.php?table=att_case&fld=autoref&key[]=208094&version=100)
15. *Голубитченко М.А.* Финансово-правовое регулирование банковского надзора (российский и международно-правовой опыт): Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. Саратов, 2013.  
[http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer\\_new.php?table=att\\_case&fld=autoref&key\[\]=150997&version=100](http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer_new.php?table=att_case&fld=autoref&key[]=150997&version=100)
16. *Борисова Е.В.* Консолидированный банковский надзор в системе финансового права: Диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук: 12.00.04. М., 2015.  
[http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer\\_new.php?table=att\\_case&fld=autoref&key\[\]=203338&version=100](http://vak.ed.gov.ru/az/server/php/filer_new.php?table=att_case&fld=autoref&key[]=203338&version=100)

### **Нормативно-правовые акты и иные правовые документы**

1. Конституции Российской Федерации: принята всенародным голосованием 12 декабря 1993 г.
2. Федеральный закон от 10 мая 1995 г. № 73-ФЗ «О восстановлении и защите сбережений граждан Российской Федерации».
3. Федеральный закон «О банках и банковской деятельности» в редакции Федерального закона от 3 февраля 1996 г. № 17-ФЗ.
4. Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
5. Федеральный закон от 10 июля 2002 г. № 86-ФЗ «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)».
6. Федеральный закон от 26.10.2002 № 127-ФЗ «О несостоятельности (банкротстве)».

7. Федеральный закон от 10 декабря 2003 г. № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле».
8. Федеральный закон от 23 декабря 2003 г. № 177-ФЗ «О страховании вкладов физических лиц в банках Российской Федерации».
9. Федеральный закон от 30 декабря 2004. № 218-ФЗ «О кредитных историях».
10. Федеральный закон от 26 июля 2006 г. № 135-ФЗ «О защите конкуренции».
11. Федеральный закон от 30.12.2008 г. № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности».
12. Федеральный закон от 27.06.2011 № 161-ФЗ «О национальной платежной системе».
13. Федеральный закон от 05.04.2013 № 41-ФЗ «О Счетной палате Российской Федерации».
14. Указ Президента Российской Федерации от 10 июня 1994 г. № 1184 «О совершенствовании работы банковской системы Российской Федерации».
15. Указ Президента Российской Федерации от 1 ноября 2001 г. № 1263 «Об уполномоченном органе по противодействию легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма».
16. Указ Президента Российской Федерации от 09.03.2004 г. №314 «О системе и структуре федеральных органов исполнительной власти».
17. Указание Банка России от 11.03.2014 г. № 3210-У «О порядке ведения кассовых операций юридическими лицами и упрощенном порядке ведения кассовых операций индивидуальными предпринимателями и субъектами малого предпринимательства».
18. Положение Центрального банка Российской Федерации от 24.04.2008 г. № 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».
19. Положение о платежной системе Банка России, утв. Банком России от 29.06.2012 № 384-П.
20. Положение Банка России от 11 апреля 2016 г. № 538-П «О территориальных учреждениях Банка России».
21. Инструкция Банка России от 2 апреля 2010 г. № 135-И «О порядке принятия Банком России решения о государственной регистрации кредитных организаций и выдаче лицензий на осуществление банковских операций».
22. Инструкция Банка России от 30.05.2014. № 153-И «Об открытии и закрытии банковских счетов, счетов по вкладам (депозитам), депозитных счетов».

### **Информационно-справочные системы**

1. справочная правовая система ГАРАНТ;
2. справочная правовая система КонсультантПлюс;
3. электронная библиотечная система ZNANIUM.COM;
4. электронная библиотечная система Университетская библиотека online;

## 5. Электронная библиотечная система «Юрайт».

### **2.3. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен**

1. Теневая экономика: сущность, формы и виды, правовые подходы к определению.
2. Оценка масштабов теневого сектора: макро-методы и микро-методы).
3. Криминальная глобализация и мировая криминальная экономика: оценка и методы противодействия.
4. Взаимосвязь теневой экономики и коррупции. Факторы развития коррупции в России.
5. Методы борьбы с теневой деятельностью. Сотрудничество государственных органов власти в борьбе с теневой экономикой.
6. Преступления в сфере экономической деятельности: понятие, виды.
7. Правоотношения в системе инвестиционной деятельности. Инвестиционное право и его система.
8. Правонарушения в инвестиционной деятельности и система инвестиционно-правовой ответственности.
9. Административные правонарушения в области охраны собственности.
10. Понятие и виды преступлений против собственности по уголовному законодательству Российской Федерации.
11. Законодательство Российской Федерации о защите прав и законных интересов инвесторов на рынке ценных бумаг.
12. Преступления в сфере вексельного обращения и противодействие им.
13. Интеллектуальная собственность: правовое регулирование и охрана.
14. Криминальные банкротства как способ передела собственности и противодействие им.
15. Рейдерство и противодействие ему в России.
16. Право государственной собственности на недра в Российской Федерации: понятие, содержание и особенности.
17. Финансовые пирамиды – особенности, разновидности, проблемы противодействия.
18. Бюджетная система Российской Федерации как объект обеспечения финансовой безопасности. Система бюджетно-правового регулирования и его принципы.
19. Нарушения в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд: виды, квалификация, предупреждение.
20. Контроль в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд.
21. Финансовая безопасность: понятие, формы обеспечения в Российской Федерации.

22. Финансы и финансовая система государства как объект воздействия при обеспечении финансовой безопасности.
23. Правовое положение и компетенция Министерства финансов РФ.
24. Правовое положение и компетенция Федерального казначейства.
25. Правовое положение и компетенция Федеральной налоговой службы.
26. Правовое положение и компетенция Федеральной службы по финансовому мониторингу.
27. Правовое положение и компетенция Федеральной таможенной службы.
28. Правовое положение Центрального банка Российской Федерации.
29. Контрольно-счетные органы в Российской Федерации: система, правовое положение.
30. Финансовое право в системе правового регулирования обеспечения финансовой безопасности в Российской Федерации. Система, источники и принципы финансового права.
31. Ведомственный финансовый контроль и аудит: формы и порядок осуществления, современное развитие.
32. Методы современного финансового контроля.
33. Аудиторская деятельность как форма финансового контроля в Российской Федерации.
34. Государственный аудит как форма государственного (муниципального) финансового контроля.
35. Финансовые организации как субъекты финансовых рынков: понятие, виды.
36. Центральный банк РФ как орган финансового контроля и надзора в сфере финансовых рынков.
37. Финансово-правовое принуждение: понятие, общая характеристика.
38. Финансово-правовая ответственность: понятие, общая характеристика.
39. Меры бюджетно-правового принуждения и порядок их применения.
40. Меры налогово-правового принуждения и порядок их применения.
41. Меры финансово-правового принуждения в сфере обязательного государственного социального страхования и порядок их применения.
42. Меры финансово-правового принуждения в сфере финансовых рынков и порядок их применения.
43. Система юридической ответственности за нарушения бюджетного законодательства Российской Федерации.
44. Налоговое право РФ: методологические основы и место в системе финансового права.
45. Правовые основы налогового федерализма. Процедуры установления и введения налогов и сборов.

46. Функции налогообложения и налоговая функция государства: теоретические подходы и соотношение. Налогово-правовая политика и ее направления.
47. Международное взаимодействие по вопросам налогообложения.
48. Правовой механизм противодействия уклонению от уплаты налогов.
49. Налогово-правовая ответственность: основания, порядок реализации.
50. Административная и уголовная ответственность за правонарушения в сфере налогов и сборов: основания, соотношение с налоговой ответственностью.
51. Банковское право в системе финансового права: особенности предмета, методов, системы. Источники и принципы банковского права.
52. Компетенция Центрального банка Российской Федерации как органа банковского регулирования и банковского надзора в сфере обеспечения банковской безопасности.
53. Обеспечение Центральным банком Российской Федерации финансовой устойчивости банковской системы Российской Федерации как базисного элемента банковской безопасности. Правовые формы санации кредитных организаций.
54. Компетенция Центрального банка Российской Федерации как органа валютного регулирования и валютного контроля в обеспечении банковской безопасности.
55. Наблюдение и контроль Центрального банка Российской Федерации в национальной платежной системе как средство обеспечения банковской безопасности.
56. Защита прав и законных интересов клиентов банков в деятельности Центрального банка Российской Федерации по обеспечению банковской безопасности.
57. Функционирование системы страхования вкладов. Правовые основы деятельности Государственной корпорации «Агентство по страхованию вкладов».
58. Правовое регулирование внутреннего контроля в банках как средства обеспечения банковской безопасности.
59. Контроль банков за соблюдением законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.
60. Виды банковских операций согласно законодательству и вопросы снижения банковских рисков.

#### **2.4. ПРИМЕРНЫЕ ПРАКТИЧЕСКИЕ ЗАДАНИЯ**

1. В России в 2016 году были арестованы партии наркотиков в следующих объемах: героина - 2500 кг, кокаина - 1000 кг, других наркотических веществ - 2700 кг. Средняя стоимость 1 гр. наркотиков на российских рынках в 2015 г. со-



ставила: героина- 130 долларов США, кокаина- 215 долл., остальных наркотиков - 220 долл. Латентность преступлений наркобизнеса, по оценкам криминологов, составляет в РФ – 90 %. *Определите, каков был объем наркобизнеса в РФ в 2016 году?*

2. Налоговый орган провел выездную налоговую проверку индивидуального предпринимателя Саратовского И.Г. по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты по всем налогам и сборам за период 2015–2016 гг. В акте проверки от 25.01.2017, составленном по результатам выездной проверки и врученном 26.01.2017, установлено систематическое неправильное отражение в книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, хозяйственных операций. Налоговый орган вынес решение от 30.01.2017 о привлечении к налоговой ответственности по ст. 120 НК РФ.

*Оцените правомерность решения налогового органа.*

### **Решения примерных практических заданий Практическое задание № 1.**

1. В России в 2016 году были арестованы партии наркотиков в следующих объемах: героина - 2500 кг, кокаина - 1000 кг, других наркотических веществ - 2700 кг. Средняя стоимость 1 гр. наркотиков на российских рынках в 2015 г. составила: героина- 130 долларов США, кокаина- 215 долл., остальных наркотиков - 220 долл. Латентность преступлений наркобизнеса, по оценкам криминологов, составляет в РФ – 90 %. *Определите, каков был объем наркобизнеса в РФ в 2016 году?*

#### **Решение**

Объем наркобизнеса равен:  
 $(2500*130+1000*215+2700*220)/*1000/10*100=11340000$  дол. = 11,34 млрд.дол.

#### **Практическое задание № 2.**

2. Налоговый орган провел выездную налоговую проверку индивидуального предпринимателя Саратовского И.Г. по вопросам правильности исчисления и своевременности уплаты по всем налогам и сборам за период 2015–2016 гг. В акте проверки от 25.01.2017, составленном по результатам выездной проверки и врученном 26.01.2017, установлено систематическое неправильное отражение в книге учета доходов и расходов организаций и индивидуальных предпринимателей, применяющих упрощенную систему налогообложения, хозяйственных операций. Налоговый орган вынес решение от 30.01.2017 о привлечении к налоговой ответственности по ст. 120 НК РФ.

*Оцените правомерность решения налогового органа.*

#### **Решение**

В соответствии со ст. 120 НК РФ предусмотрена ответственность за грубое нарушение организацией правил учета доходов и расходов. При этом в целях данной статьи под грубым нарушением правил учета доходов и расходов понимается отсутствие первичных документов, или отсутствие счетов-фактур, или регистров бухгалтерского учета или налогового учета, систематическое (два раза и более в течение календарного года) несвоевременное или неправильное отражение на счетах бухгалтерского учета, в регистрах налогового учета и в отчетности хозяйственных операций, денежных средств, материальных ценностей, нематериальных активов и финансовых вложений налогоплательщика. Таким образом, грубым нарушением правил учета доходов и расходов является отсутствие регистров налогового учета или систематическое неправильное отражение в регистрах налогового учета хозяйственных операций. Следовательно, решение налогового органа является правомерным.

### Формулы для решения практических заданий

#### 1. Формула доходности преступления:

$$Д = (1-p)*У + p*(У-П) = У - p*П,$$

где Д - доход вора-взломщика;

р - вероятность, что вор будет пойман и наказан;

У - величина (денежная оценка) украденного;

П - денежная величина (оценка) потерь взломщика, которую он несет в результате наказания.

#### 2. Формула расчета общего объема преступного бизнеса:

$$V=C/(1-L),$$

где V – общий объем преступного бизнеса, ден.ед.;

C – стоимость выявленного преступного бизнеса;

L – латентность данного вида преступлений

#### 3. Формула расчета налогового бремени:

$$НБ=Н/ВСС*100\%,$$

где Н – сумма уплаченных налогов, млн.руб.;

ВСС - вновь созданная стоимость, млн.руб.

#### 4. Формула расчета суммы «черной» заработной платы:

$$З_ч=ДО*у_о,$$

где ДО - должностной оклад сотрудника;

у<sub>о</sub> - удельный вес официальной заработной платы на предприятии.

#### 4. Формула расчета стоимости оборотных активов:

$$\text{Оборотные активы} = \text{Запасы} + \text{Дебиторская задолженность} + \text{Кассовая наличность}$$

**5. Формула расчета коэффициента текущей ликвидности:**

Коэффициент текущей ликвидности = Оборотные активы / Краткосрочные обязательства

**6. Формула расчета норматива текущей ликвидности (НЗ) банка :**

$$НЗ = ЛАТ / (Овт - Овт^*) * 100\%$$

где ЛАТ - ликвидные активы банка;

Овт - обязательства по счетам до востребования и обязательства перед вкладчиками на срок до 30 дней;

Овт\* - минимальный совокупный остаток средств по счетам до востребования физических и юридических лиц и со сроком исполнения ближайšie 30 дней.

Минимально допустимое значение норматива - 50 %.

**7. Формула расчета норматива долгосрочной ликвидности (Н4) банка :**

$$Н4 = Крд / (Ко + ОД + О^*) * 100\%$$

где Крд - кредитные требования с оставшимся сроком свыше 365 дней;

Ко - собственные средства (капитал) банка;

ОД - обязательства с оставшимся сроком погашения свыше 365 дней;

О\* - минимальный совокупный остаток средств по счетам со сроком исполнения обязательств до 365 дней и счетам до востребования физических и юридических лиц.

Минимально допустимое значение норматива - 120 %.

**8. Формула расчета коэффициента автономии:**

$$Ка = \text{собственный капитал} / \text{валюта баланса}$$

**9. Формула расчета коэффициента концентрации заемного капитала:**

$$Кк = \text{заемный капитал} / \text{валюта баланса}$$

**10. Формула расчета коэффициента соотношения заемных и собственных средств:**

$$Кс = \text{заемный капитал} / \text{собственный капитал}$$

**11. Формула расчета доли косвенного участия компании (при последовательном участии):**

$$Д_{к\text{посл}} = Д_1 * Д_2 * \dots * Д_n,$$

где  $Д_1, Д_2, Д_n$  - доли прямого участия каждой предыдущей организации в каждой последующей.

**12. Формула расчета доли косвенного участия компании (при параллельном участии):**

$$Д_{к\text{пар}} = \Pi_1 + \Pi_2 + \dots + \Pi_n,$$

где  $\Pi_1, \Pi_2, \Pi_n$  - произведения долей прямого участия одной организации в другой;

$n$  - количество последовательностей.

**13. Формула расчета доли косвенного участия компании:**

$$Дк = Дкпосл + Дкпар$$

где  $Дкпосл$  - доля последовательного участия;

$Дкпар$  - доля параллельного участия.

## РАЗДЕЛ 3. ВЫПУСКНАЯ КВАЛИФИКАЦИОННАЯ РАБОТА

### 3.1. Рекомендации обучающимся по подготовке выпускной квалификационной работы

Выпускная квалификационная работа (магистерская работа) является выпускной квалификационной работой обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры. Она является заключительным этапом проведения государственных итоговых испытаний и имеет своей целью систематизацию, обобщение и закрепление теоретических знаний, практических умений и профессиональных компетенций выпускника. Магистерская диссертация представляет собой выполненную обучающимся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры (несколькими обучающимися совместно) работу, демонстрирующую уровень подготовленности выпускника к самостоятельной профессиональной и научной деятельности.

Магистерская диссертация – это самостоятельное и логически завершенное теоретическое или экспериментальное исследование одной из актуальных тем, в котором выпускник демонстрирует уровень овладения необходимыми теоретическими знаниями, практическими умениями и навыками, позволяющими ему самостоятельно решать профессиональные задачи того вида (видов) деятельности, к которым готовится выпускник, осваивающий программу магистратуры.

Магистерская диссертация имеет профессиональную направленность, подтверждает способность автора к самостоятельному исследованию на основе приобретенных теоретических знаний, практических навыков и методов, включающих в себя совокупность результатов, представляемых автором для публичной защиты.

Магистерская диссертация должна:

- носить творческий характер с использованием общетеоретических положений, актуальных статистических данных и действующих нормативно-правовых актов;
- иметь практическую направленность в соответствии с выбранной магистерской программой;
- отвечать требованиям логичного и четкого изложения материала, доказательности и достоверности фактов, последовательного изложения информации, внутреннего единства и согласованности правового материала;
- отражать умение обучающегося пользоваться рациональными приемами поиска, отбора, обработки и систематизации информации, способности работать с нормативно-правовыми актами;
- отражать актуальность выбранной темы, ее теоретическую и практическую значимость, достаточную разработанность;
- содержать совокупность аргументированных положений и выводов;
- быть правильно оформленной (четкая структура, логическая завершенность, правильное оформление библиографических ссылок, списка литературы,

аккуратность исполнения) в соответствии с требованиями, предъявляемыми к работам, направляемым в печать.

Магистерские диссертации выполняются в соответствии с их примерной тематикой, разрабатываемой и ежегодно обновляемой кафедрой.

Тематика магистерских диссертаций должна быть актуальной, иметь научно-практическую направленность и соответствовать современному состоянию и перспективам развития науки, правоприменительной и нормотворческой практики, а также учитывать специфику магистерской программы.

После выбора темы выпускной квалификационной работы и согласования ее с научным руководителем обучающийся самостоятельно или же опять-таки с помощью научного руководителя может приступить к подбору основной и дополнительной литературы по избранной тематике.

Выбранная тема подлежит утверждению научным руководителем, который оценивает соответствие темы и поставленной задачи профилю программы обучения и, в случае необходимости, вносит коррективы.

За актуальность, соответствие тематики магистерской диссертации, руководство, организацию ее выполнения, за проведение ее проверки на объем заимствований в установленные сроки и допуск работы к защите несет ответственность выпускающая кафедра, руководитель магистерской программы и непосредственно научный руководитель диссертации.

Структура, требования, порядок подготовки, защиты и хранения выпускных квалификационных работ обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам магистратуры определяется Положением о магистерской диссертации в ФГБОУ ВО «СГЮА».

После завершения подготовки обучающимся магистерской диссертации ее научный руководитель представляет письменный отзыв о диссертации. В случае выполнения магистерской диссертации несколькими обучающимися ее руководитель представляет отзыв об их совместной работе.

Магистерские диссертации подлежат внешнему рецензированию и в обязательном порядке направляются выпускающей кафедрой на внешнее рецензирование.

В обязательном порядке научным руководителем проводится оценка самостоятельности написания магистерской диссертации, в том числе, и с использованием системы, предназначенной для проверки текстов на наличие заимствований. В соответствии с Положением о проверке письменных работ обучающихся по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры на объем заимствований в ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия» формируется справка о проверке магистерской диссертации на объем заимствований по установленной форме и прилагается к ней.

Доля оригинального текста в магистерской диссертации должна быть не менее чем 65 %.

При отсутствии справки о проверке магистерской диссертации на объем заимствований диссертация к защите не допускается.

### ***Порядок защиты выпускной квалификационной работы***

Порядок защиты выпускной квалификационной работы регламентируется Положением о магистерской диссертации в ФГБОУ ВО «СГЮА».

Обучающийся должен тщательно подготовиться к защите диссертации. Доклад, который обучающийся делает перед государственной экзаменационной комиссией, существенно влияет на окончательную оценку работы. Доклад должен быть кратким (не более 10 минут), ясным и включать основные положения диссертации.

Для обеспечения наглядности содержания доклада обучающегося его целесообразно проиллюстрировать слайдами презентации, плакатами, раздаточным материалом и т.п.

После выступления обучающегося зачитывается рецензия на выпускную квалификационную работу и обучающемуся предоставляется слово для ответа на замечания рецензента. Обучающийся может согласиться с замечаниями рецензента или обоснованно на них возразить.

Членами ГЭК могут быть заданы обучающемуся вопросы по содержанию выпускной квалификационной работы или по другим аспектам, касающимся направления подготовки. Ответы обучающегося на заданные вопросы должны быть краткими и обоснованными. В ответах по теме выпускной квалификационной работы следует оперировать данными, полученными в ходе выполнения исследования.

Государственная экзаменационная комиссия по защите выпускных квалификационных работ после окончания публичной защиты магистерских диссертаций, вынесенных на защиту в данном заседании, простым большинством голосов определяет оценку по каждой работе (отлично, хорошо, удовлетворительно, неудовлетворительно). Затем приглашаются обучающиеся, и председатель оглашает выставленные оценки.

### **3.2. Критерии оценки результатов защиты выпускных квалификационных работ**

Результаты государственного экзамена определяются оценками: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно». Указанные оценки соответствуют следующим критериям:

#### ***Критерии оценки***

1. Оценка *«отлично»* выставляется за магистерскую диссертацию, которая:
  - имеет научную новизну;
  - содержит положения, выводы и рекомендации, которые отличаются высокой степенью обоснованности и достоверности;
  - носит практический характер, содержит критический разбор практического опыта по исследуемой теме и рекомендации, направленные на повышение эффективности правоприменительной деятельности;
  - выполнена на основе изучения широкого круга научной и научно-методической литературы, материалов правоприменительной практики;

- характеризуется логичным и последовательным изложением материала;
- имеет положительные отзывы научного руководителя и рецензента;
- имеет высокую долю оригинальности (более 65%);
- надлежащим образом оформлена (орфография, аккуратность, правильность оформления сносок, списка литературы).

При защите диссертации обучающийся показывает глубокое знание вопросов темы, свободно оперирует данными исследования, во время доклада использует иллюстративный (таблицы, схемы, графики и т.п.) или раздаточный материал, легко отвечает на поставленные вопросы.

2. Оценка *«хорошо»* выставляется за магистерскую диссертацию, которая:

- содержит положения, выводы и рекомендации, которые отличаются достаточной обоснованностью и достоверностью;
- носит практический характер, содержит критический разбор практического опыта по исследуемой теме и рекомендации, направленные на повышение эффективности правоприменительной деятельности;
- выполнена на основе изучения широкого круга научной и научно-методической литературы, материалов правоприменительной практики;
- характеризуется логичным и последовательным изложением материала;
- имеет положительные отзывы научного руководителя и рецензента;
- надлежащим образом оформлена (орфография, аккуратность, правильность оформления сносок, списка литературы).

При защите диссертации обучающийся показывает знание вопросов темы, оперирует данными исследования, без особых затруднений отвечает на поставленные вопросы.

3. Оценка *«удовлетворительно»* выставляется в случаях, когда магистерская диссертация:

- содержит грамотно изложенные теоретические положения, базируется на практическом материале, но отличается поверхностным анализом практического опыта по исследуемой проблеме, характеризуется непоследовательным изложением материала и необоснованными предложениями;
- в отзывах научного руководителя и рецензента имеются замечания по содержанию работы и примененным методам исследования.

При защите диссертации обучающийся проявляет неуверенность, показывает слабое знание вопросов темы, не дает полного, аргументированного ответа на заданные вопросы.

4. Оценка *«неудовлетворительно»* выставляется в случаях, когда магистерская диссертация:

- не имеет исследовательского характера, не содержит анализа практического опыта по исследуемой проблеме, характеризуется непоследовательным изложением материала, не имеет выводов либо они носят декларативный характер;
- в отзывах научного руководителя и рецензента имеются существенные замечания.



При защите диссертации обучающийся затрудняется отвечать на поставленные вопросы по теме, не знает теории рассмотренных в диссертации вопросов, при ответе допускает существенные ошибки.

Государственная экзаменационная комиссия на основе результатов государственных экзаменов и защиты выпускной квалификационной работы решает вопрос о присвоении выпускнику квалификации «магистр» и выдаче документа об образовании и о квалификации.

Обучающиеся, не явившиеся на защиту магистерской диссертации по неуважительной причине или получившие оценку «неудовлетворительно», отчисляются из Академии в соответствии с Положением о порядке отчисления, перевода и восстановления обучающихся в ФГБОУ ВО «Саратовская государственная юридическая академия».

Обучающиеся, получившие неудовлетворительную оценку на государственном экзамене, не допускаются к защите выпускной квалификационной работы – магистерской диссертации и подлежат отчислению из Академии.

### 3.3. Перечень тем выпускных квалификационных работ

1. Роль и место финансовой безопасности в системе национальной безопасности России.
2. Правовые основы эффективного функционирования и стабильности финансово-кредитной системы России.
3. Правовые основы управления государственными финансами в России.
4. Законотворчество в системе регулирования финансовой безопасности.
5. Теоретико-методические основы анализа правонарушений в финансовой сфере.
6. Транснациональная организованная преступность как фундамент теневой экономики и угроза финансовой безопасности.
7. Роль международного финансового права в регулировании международных финансовых отношений и в обеспечении финансовой безопасности.
8. Международное сотрудничество в сфере борьбы с финансовыми правонарушениями.
9. Коррупция как современная угроза финансовой безопасности государства.
10. Отмывание преступных доходов: мировой и российский опыт противодействия.
11. Современные оффшорные схемы и операции, их правовое регулирование.
12. Вывоз капитала из России: правовое регулирование и меры противодействия.
13. Правоохранительный механизм обеспечения устойчивости финансовой системы государства.
14. Финансовые правонарушения: сущность, классификация и тенденции в российской финансовой практике.
15. Современные методы борьбы с правонарушениями в финансовой сфере.
16. Юридическая ответственность за финансовые правонарушения.
17. Организационно-правовые основы расследования экономических преступлений.
18. Методические основы противодействия финансовым правонарушениям.
19. Профилактика финансовых правонарушений: мировой опыт и российская практика.
20. Легализация денежных средств, полученных преступным путем: механизм и способы противодействия.
21. Система противодействия легализации доходов, полученных пре-

ступным путем.

22. Финансовые правонарушения в денежно-кредитной сфере: сущность, классификация, пути противодействия.
23. Государственный финансовый контроль в бюджетной сфере.
24. Финансовые правонарушения в бюджетной сфере: сущность, классификация, пути противодействия.
25. Формы и методы контроля исполнения федерального бюджета в системе финансовой безопасности государства
26. Бюджетная политика Российской Федерации: правовое регулирование и механизм реализации.
27. Правовое обеспечение бюджетного контроля в системе государственных финансов.
28. Правовые основы исполнения федерального бюджета: состояние и пути совершенствования.
29. Правонарушения в сфере организации государственных закупок в Российской Федерации: сущность, методы противодействия.
30. Направления повышения финансовой безопасности в валютно-денежной сфере.
31. Финансовые правонарушения в валютной сфере: сущность, классификация, пути противодействия.
32. Правовое регулирование национальной платежной системы России: состояние, проблемы, перспективы развития
33. Киберпреступность в финансовой сфере: механизмы и пути противодействия
34. Правовое обеспечение финансовой безопасности в банковской сфере
35. Правовые основы финансовой безопасности банковской системы России в условиях глобализации.
36. Современная практика осуществления банковского надзора и контроля в России в системе обеспечения финансовой безопасности.
37. Финансовая безопасность в России: оценка, тенденции и современные угрозы.
38. Валютный контроль и его роль в обеспечении финансовой безопасности России.
39. Современные проблемы экономико-правового регулирования валютных операций в Российской Федерации.
40. Правовые основы и методы обеспечения финансовой безопасности в страховой деятельности.
41. Правовые основы и методы обеспечения финансовой безопасности на российском рынке ценных бумаг.
42. Экономические преступления в сфере обращения ценных бумаг.
43. Государственный контроль и его роль в обеспечении финансовой безопасности функционирования рынка ценных бумаг.
44. Государственный финансовый контроль в сфере денежного обращения.

45. Законотворчество в сфере финансового контроля: современные тенденции и пути совершенствования.
46. Правовые основы и методы обеспечения финансовой безопасности в предпринимательской деятельности в России.
47. Аудит и контроллинг в системе обеспечения финансовой безопасности.
48. Налоговый контроль и его роль в обеспечении финансовой безопасности.
49. Совершенствование правового регулирования прямого налогообложения в Российской Федерации.
50. Совершенствование правового регулирования косвенного налогообложения в Российской Федерации.
51. Налоговое администрирование и его роль в обеспечении финансовой безопасности государства.
52. Налоговые правонарушения: сущность, классификация, пути противодействия.
53. Проблемы противодействия уклонению от уплаты налогов и сборов в современной России.
54. Налоговая амнистия: правовые основы и механизм реализации.
55. Направления обеспечения финансовой безопасности внешнеэкономической деятельности.
56. Экономико-правовое регулирование экспортно-импортных операций в системе обеспечения финансовой безопасности РФ.
57. Государственный контроль внешнеэкономической деятельности в РФ.
58. Правовые основы обеспечения финансовой безопасности государства.
59. Финансовые правонарушения в инвестиционной сфере: сущность, классификация, пути противодействия.
60. Правовое регулирование инвестиционной деятельности в Российской Федерации.
61. Финансово-правовое регулирование банковского кредитования реального сектора экономики.
62. Источники угроз финансовой безопасности государства и пути их снижения.
63. Рейдерство в системе экономической преступности России: социально-экономические и правовые последствия, меры противодействия.
64. Финансово-правовые аспекты защиты субъектов малого и среднего бизнеса от недружественных поглощений.
65. Методы финансового контроля и их применение в контрольно-ревизионной практике.
66. Методы выявления и предупреждения мошенничества в финансово-экономической сфере.
67. Особенности нормативно-правовых актов в сфере финансово-

правового регулирования обеспечения финансовой безопасности.

68. Вопросы защиты прав и законных интересов граждан в сфере финансово-правового регулирования обеспечения финансовой безопасности.

69. Финансовая безопасность государства (муниципального образования): проблемы правопонимания и обеспечения финансово-правовыми средствами.

70. Финансовая безопасность личности и общества: проблемы правопонимания и обеспечения правовыми средствами.

71. Современная доктрина об угрозах финансовой безопасности личности, общества, государства (муниципального образования).

72. Финансовая грамотность населения: проблемы правового воспитания в сфере финансовых правоотношений.

73. Вопросы выявления и пресечения коррупционного поведения в сфере реализации банковского законодательства.

74. Финансовое правонарушение: проблемы теории и практики.

75. Финансово-правовое принуждение.

76. Предупреждение финансовых правонарушений в сферах финансового контроля: проблемы системности и методологии.

77. Вопросы выявления и пресечения коррупционного поведения при осуществлении финансового контроля.

78. Особенности нормативно-правовых актов в сфере финансово-правового регулирования.

79. Нормотворчество в сфере финансово-правового регулирования: проблемы закрепления и реализации компетенции уполномоченных органов и субъектов.

80. Вопросы защиты прав и законных интересов граждан в сфере финансово-правового регулирования.

81. Вопросы защиты прав и законных интересов юридических лиц в сфере финансово-правового регулирования.

82. Проблемы правового регулирования и реализации административных способов защиты прав субъектов финансовых правоотношений.

83. Судебный способ защиты прав и законных интересов субъектов бюджетных правоотношений: особенности правового регулирования.

84. Теоретико-правовые аспекты формирования финансовой грамотности населения.

85. Экономико-правовое обеспечение финансовой безопасности государства (муниципального образования): проблемы правопонимания и обеспечения финансово-правовыми средствами.

86. Экономико-правовое обеспечение финансовой безопасности личности и общества: проблемы правопонимания и обеспечения финансово-правовыми средствами.

87. Современная доктрина об угрозах финансовой безопасности личности, общества, государства (муниципального образования).

88. Экономико-правовое обеспечение финансовой безопасности личности, общества, государства как направление финансовой политики.
89. Международные акты в системе источников финансового права: современные тенденции развития.
90. Международные акты в системе источников налогового права: современные тенденции развития.
91. Международные акты в системе источников таможенного права: современные тенденции развития.
92. Финансовое правонарушение: проблемы теории и правового закрепления.
93. Налоговое правонарушение как основание налоговой ответственности: проблемы теории и юридической квалификации.
94. Нарушение бюджетного законодательства как основание применения бюджетных мер принуждения: проблемы теории и юридической квалификации.
95. Финансово-правовое принуждение в сфере бюджетных отношений: проблемы правового регулирования и практики его применения.
96. Бюджетные меры принуждения в системе правового обеспечения соблюдения бюджетного законодательства.
97. Налогово-правовое принуждение: проблемы теории, правового регулирования и практики применения.
98. Способы обеспечения исполнения обязанности по уплате налогов и страховых взносов: проблемы правового регулирования и практики его реализации.
99. Финансово-правовое принуждение в сфере финансового обеспечения медицинской деятельности: проблемы правового регулирования и практики его применения.
100. Финансовое обеспечение медицинской деятельности: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
101. Финансовое обеспечение образовательной деятельности: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
102. Финансовое обеспечение государственных социальных внебюджетных фондов: финансово-правовое регулирование и проблемы его реализации.
103. Пенсионный фонд Российской Федерации: проблемы финансово-правового статуса.
104. Фонды обязательного медицинского страхования: проблемы финансово-правового статуса и финансовой деятельности.
105. Фонд обязательного социального страхования: проблемы финансово-правового статуса.
106. Финансово-правовой статус государственных корпораций: вопросы теории и практики реализации.
107. Финансово-правовой статус государственных компаний: вопросы теории и практики реализации.
108. Финансово-правовой статус Агентства по страхованию вкладов: вопросы теории и практики реализации.

109. Распорядитель бюджетных средств: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
110. Администратор доходов бюджета: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
111. Получатель бюджетных средств: проблемы финансово-правового статуса и его реализации.
112. Правовое регулирование планирования доходов федерального бюджета: проблемы теории и практики.
113. Правовое регулирование планирования доходов бюджета субъекта Российской Федерации: проблемы теории и практики.
114. Правовое регулирование планирования доходов бюджета муниципального образования: проблемы теории и практики.
115. Правовое регулирование исполнения федерального бюджета: проблемы теории и практики.
116. Правовое регулирование исполнения бюджета субъекта Российской Федерации: проблемы теории и практики.
117. Правовое регулирование исполнения бюджета муниципального образования: проблемы теории и практики.
118. Кассовое исполнение бюджетов бюджетной системы: проблемы правового регулирования и практики его реализации.
119. Финансово-правовые санкции в системе юридических санкций за нарушение финансового законодательства.
120. Штраф как финансово-правовая санкция: сферы и проблемы применения.
121. Пеня как финансово-правовая санкция: сферы и проблемы применения.
122. Предмет и метод финансового права: современные тенденции развития.
123. Проблемы совершенствования финансово-правового принуждения и ответственности.
124. Теоретические аспекты предмета и метода банковского права.
125. Банковская деятельность как понятие финансово-правовой науки.
126. Дискуссионные вопросы источников банковского права.
127. Дискуссионные вопросы банковской системы как элемента финансовой системы государства.
128. Теоретические аспекты правового статуса Центрального банка Российской Федерации.
129. Теоретические аспекты правового положения территориальных учреждений Центрального банка Российской Федерации.
130. Теоретические проблемы правового регулирования банковских операций.
131. Теоретические проблемы правового регулирования банковских сделок.

132. Теоретические проблемы правового регулирования экономических нормативов деятельности кредитных организаций.

133. Теоретические проблемы правового регулирования нормативов обязательных резервов, депонируемых кредитными организациями в Банке России.

134. Меры принуждения за нарушения банковского законодательства: проблемы теории и практики.

135. Правонарушения в сфере банковской деятельности: проблемы теории и практики.

136. Вопросы теории и практики предупреждения нарушений банковского законодательства.

137. Вопросы выявления и пресечение коррупционного поведения в сфере реализации банковского законодательства.

138. Пробелы и коллизии правового регулирования в сфере банковской деятельности: проблемы юридического разрешения.

139. Условия, способствующие проявлению коррупции в сфере банковской деятельности.

140. Реформирование налогового законодательства зарубежных государств: концепции и опыт реализации .

141. Правовые аспекты унификации и гармонизации налогообложения за рубежом.

142. Соотношение норм национального и международного налогового права: вопросы теории и практики.

143. Основы налогово-правового регулирования в конституциях зарубежных государств: сравнительно-правовой аспект.

144. Теоретические вопросы системы источников налогового права за рубежом.

145. Общая характеристика зарубежных кодифицированных актов налогового законодательства.

146. Правовое регулирование принципов зарубежного налогового права и налогообложения.

147. Субъекты налоговых правоотношений за рубежом: вопросы правового статуса.

148. Особенности налоговых систем образуемых на конфедеративных началах.

149. Налоговое резиденство в теории и практике зарубежных государств.

150. Правовое регулирование организации налогового администрирования за рубежом.

151. Правовое принуждение за нарушения налогового законодательства: зарубежная теория и практика.

152. Вопросы правового регулирования досудебного урегулирования налоговых споров: зарубежный опыт.

153. Правовой статус финансовых и налоговых судов за рубежом.

154. Правовой статус органов налоговых расследований как субъектов налоговых правоотношений.



155. Вопросы уголовной ответственности за налоговые преступления в зарубежном праве.

156. Вопросы теории и практики налоговой амнистии за рубежом.

157. Особенности нормативно-правовых актов в сфере правового регулирования финансового контроля.

158. Нормотворчество в сфере правового регулирования финансового контроля: проблемы закрепления и реализации компетенции уполномоченных органов и субъектов.

159. Вопросы защиты прав и законных интересов физических лиц в сфере налогообложения.

160. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате акцизов.

161. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате налога на добавленную стоимость.

162. Вопросы защиты прав и законных интересов организаций при исчислении и уплате налога на прибыль.

163. Вопросы защиты прав и законных интересов страховых организаций при исчислении и уплате налога на прибыль.

164. Вопросы защиты прав и законных интересов кредитных организаций при исчислении и уплате налога на прибыль.

165. Правовое регулирование налогообложения недвижимости физических лиц: проблемы теории и практики.

166. Правовое регулирование налогообложения недвижимости организаций: проблемы теории и практики.

167. Правовое регулирование налогообложения земли: проблемы теории и практики.

168. Правовое регулирование налогообложения недвижимости: сравнительно-правовое исследование.

169. Правовое регулирование налогообложения доходов физических лиц: сравнительно-правовое исследование.

170. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении налогового контроля.

171. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении бюджетного контроля.

172. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении банковского контроля и надзора.

173. Проблемы реализации административного способа защиты прав субъектов при осуществлении контроля и надзора на рынке ценных бумаг.

174. Особенности судебного способа защиты прав и законных интересов субъектов финансово-контрольных правоотношений.

175. Меры принуждения за нарушения правового регулирования в сферах финансового контроля: проблемы теории и практики.

176. Правонарушения в сферах финансового контроля: проблемы теории и практики.

177. Вопросы теории и практики предупреждения нарушений методами финансового контроля.
178. Предупреждение финансовых правонарушений в сферах финансового контроля: проблемы системности и методологии.
179. Вопросы выявления и пресечение коррупционного поведения при осуществлении финансового контроля.
180. Пробелы и коллизии правового регулирования в сферах финансового контроля: проблемы юридического разрешения.
181. Источники правового регулирования финансового контроля в бюджетной сфере: проблемы системы и содержания.
182. Источники правового регулирования финансового контроля в сфере налогообложения: вопросы системы и содержания.
183. Правовое регулирование методологии налоговой проверки: вопросы совершенствования и современные тенденции.
184. Бюджетный учет как форма финансового контроля в бюджетной сфере: вопросы совершенствования правового регулирования.
185. Методология проверок контрольно-счетных органов в Российской Федерации: проблемы совершенствования правового регулирования.
186. Условия, способствующие проявлению коррупции при осуществлении финансового контроля.
187. История развития финансового контроля в России.
188. Финансово-правовая наука: становление и развитие.
189. Финансовая дисциплина как правовая категория.
190. История развития бюджетного контроля в России.
191. Правовые основы и особенности финансового контроля органов местного самоуправления.
192. Система органов финансового контроля в муниципальном образовании: проблемы компетенции и эффективности.
193. Система органов финансового контроля в субъекте Российской Федерации: проблемы компетенции и эффективности.
194. Система органов финансового контроля в Российской Федерации и зарубежом (сравнительно-правовое исследование).
195. Цель и методы финансового контроля как понятия финансово-правовой науки и законодательства..
196. Становление и развитие правовой базы современного финансового контроля.
197. Международные акты в системе источников правового регулирования в области финансового контроля.
198. Принципы финансового контроля: система, содержание, правовое закрепление.
199. Теоретические аспекты форм и видов финансового контроля.
200. Вопросы теории финансового контроля в трудах Н. И. Химичевой
201. Принципы финансового контроля.
202. Налоговый контроль в системе видов финансового контроля

203. Актуальные проблемы совершенствования финансового законодательства в сфере финансового контроля
204. Субъекты финансового контроля.
205. Финансово-контрольное правоотношение в сфере бюджетной деятельности: особенности, субъекты.
206. Финансово-контрольное правоотношение в сфере налоговой деятельности: особенности, субъекты.
207. Финансово-контрольное
208. Финансовая дисциплина как правовая категория.
209. Эффективность и правовые проблемы финансового контроля.
210. Финансовый контроль представительных органов власти и органов местного самоуправления.
211. Президентский финансовый контроль в Российской Федерации.
212. Финансовый контроль исполнительных органов власти общей компетенции в Российской Федерации.
213. Ведомственный и внутрихозяйственный финансовый контроль.
214. Финансовый контроль, осуществляемый налоговыми органами.
215. Контроль и надзор Центрального банка Российской Федерации (Банка России).
216. Методы финансового контроля.
217. Основные направления деятельности Федерального казначейства в сфере финансового контроля.
218. Финансово-правовой статус Счетной палаты Российской Федерации: проблемы правового регулирования и реализации.
219. Правовые основы валютного контроля.
220. Финансовая деятельность Российской Федерации как объект комплексного правового регулирования.
221. Правовое обеспечение финансовой деятельности субъектов Российской Федерации.
222. Особенности правового регулирования финансовой деятельности органов местного самоуправления в Российской Федерации.
223. Финансово-правовая ответственность: проблемы правового регулирования.
224. Принципы финансово-правовой ответственности.
225. Вопросы применения ответственности в сфере бюджетной деятельности.
226. Ответственность в сфере налогообложения: вопросы теории и практики.
227. Правовое регулирование ответственности в сфере государственного (муниципального) кредита.
228. Ответственность в сфере оказания финансовых услуг и валютного регулирования.
229. Соотношение финансово-правовой и административно-правовой ответственности в сфере налогообложения.

230. Право граждан и юридических лиц на обжалование решений и действий уполномоченных в сфере финансов органов: проблемы реализации.

231. Государственные и муниципальные расходы в аспекте обеспечения финансовой безопасности.

232. Налоговое право как подотрасль финансового права: современные тенденции развития в аспекте обеспечения финансовой безопасности.

233. Федеральные и региональные аспекты в финансовом праве и финансовом законодательстве.

234. Наука финансового права, ее предмет и общественное значение.

235. Становление и развитие отечественной и зарубежной науки финансового права: сравнительное исследование.

236. Современная наука финансового права постсоветского периода: современные тенденции развития.

237. Организационно – правовые особенности, методы финансовой деятельности государства и муниципальных образований, проблемы совершенствования.

238. Финансовый контроль – неотъемлемая составная часть финансовой деятельности государства и муниципальных образований, его основные направления, проблемы совершенствования и повышения эффективности.

239. Российская Федерация как субъект финансовых правоотношений.

240. Субъекты Российской Федерации как субъекты финансовых правоотношений.

241. Особенности участия субъектов РФ в налоговых правоотношениях.

242. Правовые основы участия РФ в области управления и обслуживания государственного долга.

243. Правовые основы участия субъектов РФ в области управления и обслуживания государственного долга.

244. Разграничение компетенции РФ и ее субъектов в области денежного обращения и расчетов, валютного регулирования и валютного контроля, страхового дела.

#### **РАЗДЕЛ 4. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

Материально-техническое обеспечение государственной итоговой аттестации включает в себя:

- учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, групповых и индивидуальных консультаций, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения, служащими для представления учебной информации аудитории;

- помещения для самостоятельной работы.

Лицензионное программное обеспечение:

- ПО Microsoft Win SL 8 Russian Academic Open, Microsoft Windows Professional 8 Russian Upgrade Academic Open,

- ПО Microsoft Windows Professional 7 Business Russian Upgrade Academic Open, Microsoft Office Professional Plus 2010 Russian Academic Open,

- ПО Microsoft Windows Vista Business Russian Academic Open, Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic,

- ПО Microsoft Windows XP,

- ПО Microsoft Office Professional Plus 2007 Russian Academic,

- ПО ИРБИС 64.

## **РАЗДЕЛ 5. ПОРЯДОК ПОДАЧИ И РАССМОТРЕНИЯ АПЕЛЛЯЦИЙ РЕЗУЛЬТАТОВ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

В соответствии с пунктом 56 Положения о порядке проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования – программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры в федеральном государственном бюджетном образовательном учреждении высшего образования «Саратовская государственная юридическая академия» по результатам государственных аттестационных испытаний обучающийся имеет право на апелляцию.

Обучающийся имеет право подать в апелляционную комиссию письменную апелляцию о нарушении, по его мнению, установленной процедуры проведения государственного аттестационного испытания и (или) несогласии с результатами государственного экзамена.

Апелляция подается лично обучающимся в апелляционную комиссию не позднее следующего рабочего дня после объявления результатов государственного аттестационного испытания.

Для рассмотрения апелляции секретарь государственной экзаменационной комиссии направляет в апелляционную комиссию протокол заседания государственной экзаменационной комиссии, заключение председателя государственной экзаменационной комиссии о соблюдении процедурных вопросов при проведении государственного аттестационного испытания, а также письменные ответы обучающегося (при их наличии) (для рассмотрения апелляции по проведению государственного экзамена) либо выпускную квалификационную работу, отзыв и рецензию (рецензии) (для рассмотрения апелляции по проведению защиты выпускной квалификационной работы).

Апелляция не позднее 2 рабочих дней со дня ее подачи рассматривается на заседании апелляционной комиссии, на которое приглашаются председатель государственной экзаменационной комиссии и обучающийся, подавший апелляцию.

Заседание апелляционной комиссии может проводиться в отсутствие обучающегося, подавшего апелляцию, в случае его неявки на заседание апелляционной комиссии.

Решение апелляционной комиссии доводится до сведения обучающегося, подавшего апелляцию, в течение 3 рабочих дней со дня заседания апелляционной комиссии. Факт ознакомления обучающегося, подавшего апелляцию, с решением апелляционной комиссии удостоверяется подписью обучающегося.

При рассмотрении апелляции о нарушении процедуры проведения государственного аттестационного испытания апелляционная комиссия принимает одно из следующих решений:

– об отклонении апелляции, если изложенные в ней сведения о нарушениях процедуры проведения государственного аттестационного испытания обучающегося не подтвердились и (или) не повлияли на результат государственного аттестационного испытания;

– об удовлетворении апелляции, если изложенные в ней сведения о допущенных нарушениях процедуры проведения государственного аттестационного испытания обучающегося подтвердились и повлияли на результат государственного аттестационного испытания.

В случае удовлетворения апелляции результат проведения государственного аттестационного испытания подлежит аннулированию, в связи с чем протокол о рассмотрении апелляции не позднее следующего рабочего дня передается в государственную экзаменационную комиссию для реализации решения апелляционной комиссии. Обучающемуся предоставляется возможность пройти государственное аттестационное испытание в сроки, установленные Академией.

При рассмотрении апелляции о несогласии с результатами государственного экзамена апелляционная комиссия выносит одно из следующих решений:

– об отклонении апелляции и сохранении результата государственного экзамена;

– об удовлетворении апелляции и выставлении иного результата государственного экзамена.

Решение апелляционной комиссии не позднее следующего рабочего дня передается в государственную экзаменационную комиссию. Решение апелляционной комиссии является основанием для аннулирования ранее выставленного результата государственного экзамена и выставления нового.

Решение апелляционной комиссии является окончательным и пересмотру не подлежит.

Повторное проведение государственного аттестационного испытания обучающегося, подавшего апелляцию, осуществляется в присутствии председателя или одного из членов апелляционной комиссии не позднее даты завершения обучения в Академии в соответствии со стандартом.

Апелляция на повторное проведение государственного аттестационного испытания не принимается.