

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»
(Финансовый университет)**

Департамент правового регулирования экономической деятельности

Николаева Ю.В., Гримальская С.А.

Программа государственной итоговой аттестации

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

40.04.01 «Юриспруденция»

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Одобрено Советом учебно-научного департамента правового регулирования
экономической деятельности
(протокол № 64 от 09 декабря 2019 г.)*

Москва – 2019

Перечень компетенций, подлежащих оценке в ходе государственной итоговой аттестации для студентов, обучающихся по направлению подготовки 04.04.01 «Юриспруденция» направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений»

Код и наименование компетенции	Форма государственной итоговой аттестации, в рамках которой проверяется сформированность компетенции
1	2
Способность к абстрактному мышлению, критическому анализу проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработке стратегии действий (УК-1).	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность применять коммуникативные технологии, владеть иностранным языком на уровне, позволяющем осуществлять профессиональную и исследовательскую деятельность, в т.ч. в иноязычной среде (УК-2).	Выпускная квалификационная работа
Способность определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач, методы повышения ее эффективности (УК-3).	Выпускная квалификационная работа
Способность к организации межличностных отношений и межкультурного взаимодействия, учитывая разнообразие культур (УК-4).	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной цели, нести за них ответственность (УК-5).	Государственный экзамен.
Способность управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла (УК-6).	Государственный экзамен.
Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты (УК-7).	Выпускная квалификационная работа
Способность анализировать комплексные социальные явления с использованием достижений юридических наук, тенденции правовой политики и особенности формирования системы законодательства и правоприменительной практики при решении профессиональных задач (ПКН-1)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность самостоятельно готовить акты профессионального толкования норм права, разрабатывать нормативные правовые акты и иные юридические документы на основе базовых принципов правотворчества (ПКН-2)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность давать оценку нормативного правового акта во взаимосвязи с другими нормативными правовыми актами, самостоятельно готовить экспертные заключения в области права, проводить антикоррупционную экспертизу проектов нормативных правовых актов, осуществлять экспертную деятельность, участвовать в подготовке	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа

экспертных заключений (ПКН-3)	
Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия (ПКН-4)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность письменно и устно аргументировать правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности, осуществлять переговоры с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовой сферах деятельности субъектов права (ПКН-5)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности, принимать оптимальные управленческие решения (ПКН-6)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность руководствоваться нормами морали и профессиональной этики юриста для дальнейшего совершенствования институтов гражданского общества, национальной экономики, бизнеса, ориентированных на потребности личности, общества и государства (ПКН-7)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПКН-8)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность применять информационные технологии и использовать правовые базы данных с учетом требований информационной безопасности, представлять полученные результаты научных исследований на научных конференциях и публиковать результаты научных исследований в изданиях, индексируемых в РИНЦ (ПКН-9)	Выпускная квалификационная работа
Способность преподавать правовые дисциплины на необходимом теоретическом и методическом уровне (ПКН-10)	Государственный экзамен.
Способность управлять самостоятельной работой обучающихся, разрабатывать учебно-методические материалы по дисциплинам юридического цикла (ПКН-11)	Государственный экзамен.
Готовность к независимому и самостоятельному выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности (ДКН-1)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ДКН-2)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа
Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности (ДКН-3)	Государственный экзамен. Выпускная квалификационная работа

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

Департамент правового регулирования экономической деятельности

УТВЕРЖДАЮ

Ректор

_____ **М.А. Эскиндаров**

20. 12. 2019 г.

**Николаева Ю.В., Гримальская С.А.
Программа государственного экзамена**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
40.04.01 «Юриспруденция»
направленность программы магистратуры
«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 21 от 17 декабря 2019 г.)
Одобрено учебно-научным Департаментом правового регулирования
экономической деятельности
(протокол № 64 от 09 декабря 2019 г.)*

Москва – 2019

Рецензент: Беседкина Н.И., к.ю.н., доцент, доцент Департамента правового регулирования экономической деятельности

Программа государственного экзамена: для студентов, обучающихся по направлению подготовки 40.04.01 «Юриспруденция», направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений». - М.: Финансовый университет, Департамент правового регулирования экономической деятельности, 2019.

Авторский коллектив: Николаева Ю.В., Гримальская С.А.

Программа содержит перечень теоретических вопросов, выносимых на государственный экзамен, примеры типовых комплексных профессионально - ориентированных заданий, а также перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену, рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену, критерии оценки результатов сдачи государственного экзамена.

©Николаева Юлия Валентиновна, 2019
© Гримальская Светлана Александровна, 2019
© Финансовый университет, 2019

СОДЕРЖАНИЕ

1. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен. Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену	4
2. Примеры комплексных профессионально - ориентированных заданий	17
3.Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену	18
4. Критерии оценки результатов сдачи государственных экзаменов...	19

**1. 1. Перечень вопросов, выносимых на государственный экзамен.
Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к
государственному экзамену**

**1.1. Вопросы на основе содержания общепрофессиональных и
профессиональных дисциплин направления подготовки.**

1. Аксиологическое содержание понятий философии права
2. Юридические аксиомы, презумпции и фикции
3. Взаимосвязь правовой реальности и правовой деятельности
4. Право и закон.
5. Перспективы развития права в условиях глобализации.
6. Сравнительное правоведение и международное право.
7. Понятие правовой системы и правовой семьи, правовая картина мира.
8. Механизмы сближения национальных правовых систем.
9. Взаимосвязь общенаучных и частнонаучных методов в методологии юридической науки.
10. Методика подготовки и проведения различных форм аудиторных занятий.
11. Инновационные методы и формы обучения юриспруденции.
12. Понятие, сущность и социальное назначение законотворчества.
13. Экспертиза законопроектов: понятие, особенности, виды.
14. Понятие и характерные особенности ведомственного правотворчества.
15. Основные приемы, средства и правила юридической техники.
16. Систематизация нормативных актов: понятие и виды.
17. Понятие и структура рынка ценных бумаг, его соотношение с фондовым рынком.
18. Понятие, правовая природа и классификация ценных бумаг.
19. Виды профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
20. Сделки с ценными бумагами на фондовой бирже.

21. Ответственность за правонарушения на рынке ценных бумаг.
22. Основные категории споров в сфере публичных и корпоративных финансов.
23. Подведомственность и подсудность дел в сфере публичных и корпоративных финансов.
24. Виды доказательств и средств доказывания по налоговым спорам.
25. Понятие корпоративных споров и порядок их рассмотрения.
26. Понятие и виды обеспечительных мер, применяемых в арбитражном судопроизводстве.
27. Злоупотребление процессуальным правом и его последствия.
28. Альтернативные процедуры урегулирования и разрешения споров в финансовой сфере.
29. Доминирующее положение на товарном рынке: понятие и критерии.
30. Запрет на антиконкурентные соглашения и согласованные действия.
31. Запрет на антиконкурентные акты и действия (бездействие) органов власти.
32. Понятие и формы недобросовестной конкуренции.
33. Порядок проведения проверок ФАС России.
34. Порядок рассмотрения дел о нарушении антимонопольного законодательства.
35. Ответственность за нарушение антимонопольного законодательства.

Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену.

Нормативные правовые акты:

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993) // Собрание законодательства РФ. – 2014. - № 31. -

Ст. 4398

2. Всеобщая декларация прав человека (принята Генеральной Ассамблеей ООН 10.12.1948) // Российская газета. – 05.04.1995.

3. Международный пакт о гражданских и политических правах (принят Генеральной Ассамблеей ООН 16.12.1966) // Бюллетень Верховного Суда РФ. – 1994. - №12.

4. Арбитражный процессуальный кодекс Российской Федерации от 24.07.2002 № 95-ФЗ // Собрание законодательства РФ. – 29.07.2002. - №30. – Ст.3012.

5. Гражданский процессуальный кодекс Российской Федерации от 14.11.2002 № 138-ФЗ // Собрание законодательства РФ. – 2002. -№46. – Ст.4532.

6. Гражданский кодекс Российской Федерации (часть 1) от 30.11.1994 №51-ФЗ // Собрание законодательства РФ. – 05.12.1994. - № 32. – Ст.3301.

7. Федеральный закон от 14.06.1994 №5-ФЗ «О порядке опубликования и вступления в силу федеральный конституционных законов, федеральных законов, актов палат Федерального Собрания» // Собрание законодательства РФ. – 20.06.1994. - №8. - Ст. 801.

8. Федеральный закон от 29.12.2012 № 273-ФЗ «Об образовании в Российской Федерации» //Собрание законодательства РФ. – 2012. - № 53 (ч.1). – Ст.7598.

9. Федеральный закон от 26.07.2006 № 135 «О защите конкуренции» // Собрание законодательства РФ. — 31.07.2006. — N 31 (1 ч.) — Ст. 3434.

10. Федеральный закон от 22.04.1996 № 39 «О рынке ценных бумаг» // Собрание законодательства РФ. — N 17. — 22.04.1996.— Ст. 1918

11. Постановление Правительства РФ от 26.02.2010 № 96 «Об антикоррупционной экспертизе нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов» (вместе с Правилами проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов

нормативных правовых актов, Методикой проведения антикоррупционной экспертизы нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов) // Собрание законодательства РФ. – 29.03.2010. - № 5. - Ст.603

Основная литература:

12. Методика преподавания в высшей школе : учебно-практическое пособие / В. И. Блинов, В. Г. Виненко, И. С. Сергеев. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 315 с. — (Образовательный процесс). — ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/432114> (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный

13. Нерсесянц В.С. Философия права / В.С. Нерсесянц; РАН, Ин-т государства и права ; Академич. правовой ун-т - М.: Норма, 2014 - 256 с. - (Краткие учебные курсы юридических наук. – Текст : непосредственный. - То же. - 2019 – ЭБС ZNANIUM.com. – URL:<http://znanium.com/go.php?id=1010515> - (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный

14. Петров, Д. А. Конкурентное право : учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Д. А. Петров, В. Ф. Попондопуло ; под общей редакцией В. Ф. Попондопуло. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 350 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/432069> (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный

15. Правотворчество : Учебное пособие для бакалавриата и магистратуры / Финуниверситет ; под ред. А.П. Альбова, С.В. Николукина .— М. : Юрайт, 2016 .— 254 с. - То же - 2019. - ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/433416> (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный

16. Проблемы интеграции частного и публичного права: Учебное пособие для магистров / В.Е. Белов [и др.]; Финуниверситет ; под ред. С.А. Ивановой - М.: Юстиция, 2015, 2017 - 203 с.- То же — ЭБС BOOK.ru. - URL:

<https://book.ru/book/921309> (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный.

17. Сырых В.М. История и методология юридической науки: Учебник по программам магистерской ступени образования / В.М. Сырых - М.: Норма, 2013 – 464с. - То же - 2019 – ЭБС ZNANIUM.com. – URL: <https://znanium.com/catalog/product/982109> - (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный.

Дополнительная литература:

18. Белов, В. А. Наследственное право : учебник для бакалавриата и магистратуры / М. С. Абраменков, А. Г. Сараев ; ответственный редактор В. А. Белов. — 2-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2019. — 346 с. — (Бакалавр и магистр. Академический курс). — ЭБС Юрайт [сайт]. — URL: <https://www.biblio-online.ru/bcode/431773> (дата обращения: 29.11.2019). - Текст : электронный

19. Малинова, И. П. Философия права и юридическая герменевтика: Монография / И.П. Малинова. - Москва : Юр.Норма, НИЦ ИНФРА-М, 2020. - 176 с. - ЭБС ZNANIUM.com. - URL: <https://znanium.com/catalog/product/1058538>- (дата обращения: 20.12.2019). — Текст : электронный.

20. Михалкин Н.В. Философия права: Учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры / Н.В. Михалкин, А.Н. Михалкин; Российская акад. правосудия - М.: Юрайт, 2016. - 392 с. – Текст : непосредственный. - То же. - 2019. - URL: <https://www.biblio-online.ru/book/filosofiya-prava-431917>. (дата обращения: 20.12.2019). - Текст : электронный.

Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

1. Единая правовая база Финансового университета // <http://www.fa.ru/univer/Pages/epb.aspx>

2. Информационно-правовой портал Гарант // <http://www.garant.ru/>

3. Информационно-правовой портал Консультант+//
<http://www.consultant.ru>
4. Конституционный Суд Российской Федерации // <http://ksrf.ru>
5. Верховный Суд Российской Федерации // <http://supcourt.ru>
6. Министерство образования и науки // <http://минобрнауки.рф/>
7. Научная электронная библиотека // <http://www.elibrari.ru>
8. Российская государственная библиотека // <http://www.rsl.ru>
9. Электронно-библиотечная система Znanium
<http://www.znanium.com>
10. Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ)
<http://elib.fa.ru/>
11. Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ»
<https://www.biblio-online.ru/>

1.2. Вопросы на основе содержания дисциплин направленности программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений»

1. Квалификация правонарушений, нарушающих установленный порядок налогообложения. Условия привлечения к уголовной ответственности и освобождения от неё.
2. Формы и направления международного сотрудничества в борьбе с финансово-экономическими правонарушениями в современных условиях.
3. Квалификация правонарушений, нарушающих установленный порядок кредитования, отличие преступлений от административного правонарушения в данной сфере.
4. Квалификация легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления, отличие от административного правонарушения.

5. Система преступлений, нарушающих установленный порядок банкротства, проблемы квалификации и отличие от административного правонарушения.

6. Квалификация производства, приобретения, хранения, перевозки или сбыта немаркированных товаров и продукции, отличие от административного правонарушения.

7. Использование специальных знаний при расследовании финансово-экономических правонарушений

8. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика криминальных банкротств.

9. Уголовно-правовая и криминалистическая характеристика преступлений, нарушающих установленный порядок кредитования.

10. Квалификация правонарушений в сфере незаконной банковской деятельности.

11. Первоначальный этап расследования уголовного дела о легализации денежных средств или имущества, приобретенного незаконным путем.

12. Предмет доказывания по делам о правонарушениях, направленных против свободной и добросовестной конкуренции.

13. Первоначальные следственные действия по уголовным делам об изготовлении, хранении, перевозке или сбыте поддельных денег или ценных бумаг.

14. Использование специальных знаний при расследовании злоупотребления в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд.

15. Использование результатов оперативно-розыскной деятельности в доказывании финансово-экономических правонарушений.

16. Типичные следственные ситуации и особенности первоначального этапа расследования злостного уклонения от погашения кредиторской задолженности.

17. Система субъектов предупреждения финансово-экономических правонарушений.

18. Предмет доказывания по делам о правонарушениях в сфере предпринимательства.

19. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы при расследовании финансово-экономических правонарушений.

20. Квалификация правонарушений, направленных на нецелевое расходование или использование бюджетных средств.

21. Доказательства и доказывание по делам о правонарушениях, направленных против интересов кредиторов.

22. Правоохранительные органы в системе субъектов предупреждения финансово-экономических правонарушений.

23. Детерминанты финансово-экономических правонарушений.

24. Правовые и организационные основы системы предупреждения правонарушений.

25. Доказательства и доказывание по делам о правонарушениях в сфере налогообложения.

26. Доказательства и доказывание по делам о правонарушениях, направленных против установленного порядка внешнеэкономической деятельности.

27. Особенности взаимодействия при возбуждении уголовных дел по налоговым преступлениям.

28. Взаимодействие при расследовании незаконного использования товарного знака.

29. Квалификация подкупа работника контрактной службы, контрактного управляющего, члена комиссии по осуществлению закупок.

30. Доказательства и доказывание по делам о злоупотреблении полномочиями.

31. Особенности возбуждения уголовных дел о мошенничествах, совершаемых в сфере экономики.

32. Центральный банк РФ – цель, задачи и полномочия в сфере предупреждения финансово-экономических правонарушений.

33. Первоначальный этап расследования коммерческого подкупа.

34. Квалификация неправомерных действий при банкротстве, вопросы отграничения преступления от административного правонарушения.

35. Планирование первоначального этапа расследования по делам о контрабанде.

1.3. Перечень рекомендуемой литературы для подготовки к государственному экзамену.

Основная литература:

1. Гуринович, А. Г. Правовое регулирование бюджетного процесса [Электронный ресурс] : учебник для бакалавриата и магистратуры / А. Г. Гуринович. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 269 с. – Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/CE8E0F30-133C-4423-8A76-3BB00698EEFA>

2. Зеленцов, А. Б. Административно-процессуальное право России [Электронный ресурс]: учебник для бакалавриата и магистратуры / А. Б. Зеленцов, П. И. Кононов, А. И. Стахов. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 341 с.- Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/492A3AED-2CC3-4AD9-BFF7-76D87ED81F9B>

3. Россинская Е. Р. Теория судебной экспертизы (Судебная экспертология) [Электронный ресурс]: Учебник - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2017 - 368 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=780362>

4. Уголовно-процессуальное право. Актуальные проблемы теории и практики: учебник для магистратуры / В. А. Лазарева [и др.] ; под ред. В. А. Лазаревой, А. А. Тарасова. — 3-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 465 с. — (Серия : Магистр). – То же [Электронный ресурс]. - 2017. - Режим доступа: <https://www.biblio-online.ru/book/4A5C197A-AD97-4D7D-82A6-4AC6DB5DDCDB>

5. Актуальные проблемы противодействия коррупционным преступлениям [Электронный ресурс]: Сборник материалов Всероссийской научно-практической конференции (19 апреля 2013 г., г. Хабаровск) / В.А. Авдеев, О.А. Авдеева, В.В. Агильдин и др.; под ред. Т.Б. Басовой, К.А. Волкова; Хабаровский краевой суд, Дальневосточный филиал Российской академии правосудия. Хабаровск: ООО Издательство "Юрист", 2013. - 200 с. - Режим доступа: СПС «КонсультантПлюс».

6. Алексеенко Н.Н. Уголовно-правовая и криминологическая характеристика преступлений в сфере регистрации незаконных сделок с землей [Электронный ресурс]: монография. М.: Юрист, 2013. - 152 с. - Режим доступа: СПС «КонсультантПлюс».

7. Декриминализация преступлений в сфере экономической деятельности: административная преюдиция в действии: Монография / М.А. Лапина [и др.]; Финуниверситет ; под ред. М.А. Лапиной - М.: Юстиция, 2016 - 222 с. - То же [Электронный ресурс]. - Режим доступа: <https://www.book.ru/>

Дополнительная литература

8. Авдийский В.И. Теневая экономика и экономическая безопасность государства: учебное пособие для студ. вузов обуч. по направлению подг. 38.03.01 "Экономика" / В.И. Авдийский, В.А. Дадалко, Н.Г. Синявский; Финуниверситет - Москва: ИНФРА-М, 2017, 2018 - 538 с. - То же [Электронный ресурс]. - режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=926812>

9. Кабашов С. Ю. Антикоррупционная экспертиза нормативных правовых актов и проектов нормативных правовых актов: организация и вопросы документирования [Электронный ресурс]: Учебное пособие / - Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2015 - 240 с. - Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=460721>

10. Котенева Т. В. Методологические основы судебно-экономической экспертизы [Электронный ресурс]: Монография/Т.В. Котенева. - 2-е изд. -

Москва: ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2016 - 212 с. –
Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=519521>

11. Моисеева Т.Ф. Естественно-научные методы судебно-экспертных исследований [Электронный ресурс]: Курс лекций / Т.Ф. Моисеева. - М.: РГУП, 2015. - 196 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/>

12. Россинская Е. Р. Криминалистика [Электронный ресурс]: Учебник - Москва: ООО "Юридическое издательство Норма", 2017 - 464 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/catalog.php?bookinfo=766821>

13. Сафоненков, П. Н. Административная юрисдикционная деятельность таможенных органов [Электронный ресурс] : учебник и практикум для вузов / П. Н. Сафоненков, А. В. Зубач, О. А. Сафоненкова. — 2-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 276 с. – Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/1B848141-275E-4DE2-BC4C-FFE72791185E>

14. Сысоева, Г. Ф. Бухгалтерский учет, налогообложение и анализ внешнеэкономической деятельности [Электронный ресурс] : учебник для бакалавриата и магистратуры / Г. Ф. Сысоева, И. П. Малецкая. — М. : Издательство Юрайт, 2018. — 424 с. – Режим доступа: <https://biblio-online.ru/book/C1162DDE-A2FB-425A-87E3-1D7CBA8B1EFB>

15. Ответственность за нарушение финансового законодательства [Электронный ресурс] : научно-практическое пособие /Р.Ю. Абросимов, О.А. Акопян, Я.В. Буркавцова и др.; под ред. И.И. Кучерова.- Москва: Институт законодательства и сравнительного правоведения при Правительстве Российской Федерации: ИНФРА-М", 2019 - 225 с. – Режим доступа: <http://znanium.com/>.

1.4. Перечень ресурсов телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Комитет Государственной Думы по безопасности и противодействию коррупции <http://www.komitet2-16.km.duma.gov.ru/>

2. Судебный департамент при Верховном Суде Российской Федерации <http://www.cdep.ru/>

3. Генеральная прокуратура Российской Федерации
<http://genproc.gov.ru/>
4. Федеральная служба государственной статистики <http://www.gks.ru/>
5. Министерство внутренних дел Российской Федерации:
<http://www.mvd.ru>
6. Министерство юстиции Российской Федерации: <http://www.minjust.ru>
7. Следственный комитет Российской Федерации:
<http://www.sledcom.ru>
8. Официальный сайт Федеральной налоговой службы России :
<http://www.nalog.ru>
9. Официальный сайт Центрального банка России (аналитические материалы): <http://www.cbr.ru>
10. Официальный сайт Правительства Российской Федерации -
www.government.ru
11. Официальный сайт министерства экономического развития Российской Федерации : <http://www.economy.gov.ru>
12. Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
13. Справочно - правовая система «КонсультантПлюс»:
www.consultant.ru
14. Электронно - библиотечная система BOOK.ru: <http://www.book.ru>
15. ЭБС издательства «ИНФРА - М» - <http://znanium.com>. 16. Научная электронная библиотека - <http://elibrary.ru>.
17. Информационно - образовательный портал Финуниверситета.
[Электронный ресурс]. URL: <http://portal.ufrf.ru/>

2. Примеры комплексных профессионально-ориентированных заданий.

Профессионально-ориентированные задания представляют собой практические задачи. При решении предложенных ситуационных задач следует придерживаться определенных общепринятых правил:

1) внимательно прочитать условие задачи и выделить конкретных лиц, участвующих в этой правовой ситуации, одновременно проанализировать их права и обязанности по отношению друг к другу и к третьим лицам;

2) квалифицировать правоотношения, о которых идет речь в ситуационной задаче, на предмет применения соответствующих норм права;

3) аргументированно ответить на поставленный в задаче вопрос (вопросы), сделав ссылки на соответствующие нормы права.

Студент должен предложить разные варианты решения задачи, если фабула задачи это позволяет.

Ситуационная задача №1.

В коттеджном поселке Рублевский граждане Кореи организовали фабрику по производству бытовых изделий из текстиля. На 500 квадратных метрах элитной жилплощади днем и ночью профессиональные швеи производили несколько десятков наименований различной продукции, которая незамедлительно реализовывалась через небольшие магазины и рынки. Для того, чтобы привлечь покупателей, злоумышленники использовали товарный знак известной российской фирмы-производителя. На момент проверки к отгрузке было подготовлено более тысячи изделий: постельное белье, шторы, полотенца.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какие вопросы необходимо выяснить для принятия решения о возбуждении уголовного дела?

Ситуационная задача №2.

В апреле текущего года выявлен факт незаконного изготовления и сбыта автохимии под торговой маркой ОАО «Изумруд» Пимановым, который в своем доме в 2015 году занимался незаконным изготовлением и реализацией на рынках города Москвы автохимии (амортизационная

жидкость, нейтрализатор ржавчины, мавиль, шрус) с использованием торговой марки ОАО «Изумруд», при этом получил доход в сумме 1800000 рублей. Изъято: устройство для закручивания пробок, пресс-форма для выдувания пластиковых бутылок, готовая продукция.

Оцените ситуацию на предмет наличия признаков преступления.

Какое решение должен принять следователь? Обоснуйте свой ответ.

Ситуационная задача № 3.

Индивидуальный предприниматель Афанасьева, занимающаяся организацией пассажироперевозок, с целью приобретения новых транспортных средств, за два года оформила в четырех различных банках кредиты на общую сумму порядка 15000000 рублей и не смогла их вовремя вернуть. При этом, предоставляя сведения о своей платежеспособности, хозяйственном положении и финансовом состоянии, она скрывала тот факт, что у нее уже существует кредиторская задолженность в других банках. Кроме того, при оформлении кредитов Афанасьева предоставляла в залог свое имущество, в частности автомашину «Газель», которое ранее уже было внесено ею под залог в других финансовых учреждениях.

Проанализируйте следственную ситуацию.

Определите перечень обстоятельств, подлежащих выяснению.

Решите вопрос о возбуждении уголовного дела.

3. Рекомендации обучающимся по подготовке к государственному экзамену.

Подготовку к сдаче государственного экзамена необходимо начать с ознакомления с перечнем вопросов, выносимых на государственный экзамен. Пользуйтесь при подготовке ответов рекомендованной обязательной и дополнительной литературой, а также лекционными конспектами, которые вы составляли.

Во время подготовки к экзамену рекомендуется помимо лекционного материала, учебников, рекомендованной литературы просмотреть также выполненные в процессе обучения задания для индивидуальной и

самостоятельной работы (решение практических задач, рефераты, эссе, контрольные работы, домашние творческие задания).

В процессе подготовки ответа на вопросы необходимо учитывать изменения, которые произошли в законодательстве, увязывать теоретические проблемы с практикой сегодняшнего дня.

Обязательным является посещение консультаций и обзорных лекций, которые проводятся перед государственным экзаменом.

4. Критерии оценки результатов сдачи государственных экзаменов

Максимальное количество баллов (5 баллов) за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета ставится, если студент глубоко и полно раскрывает теоретические и практические аспекты вопроса, проявляет творческий подход к его изложению, и демонстрирует дискуссионность данной проблематики, а также глубоко и полно раскрывает дополнительные вопросы.

Количество баллов за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета снижается, если студент недостаточно полно освещает узловые моменты вопроса, затрудняется более глубоко обосновать те или иные положения, а также затрудняется ответить на дополнительные вопросы по данной проблематике.

Минимальное количество баллов (3 балла) за ответ на теоретический вопрос экзаменационного билета ставится, если студент не раскрывает основных моментов вопроса, логика изложения нарушена, ответы не всегда конкретны.

Оценка «неудовлетворительно» (2 балла) выставляется в случае, если материал излагается непоследовательно, не аргументировано, бессистемно, ответы на вопросы выявили несоответствие уровня знаний выпускника требованиям ФГОС ВО в части формируемых компетенций, а также дополнительным компетенциям, установленным вузом.

Критерии оценки умений выпускников в ходе решения комплексных профессионально-ориентированных заданий:

Максимальное количество баллов (5 баллов) ставится, если выпускник полностью справился с выполнением комплексного профессионально-ориентированного задания, обосновал решение.

Количество баллов снижается, если комплексное профессионально-ориентированное задание выполнено, но допускаются неточности в обосновании решения.

Минимальное количество баллов (3 балла) ставится, если комплексное профессионально-ориентированное задание, в основном, выполнено, намечен правильный ход решения, но допущены ошибки в процессе формирования выводов, ссылок на законодательство.

Оценка «неудовлетворительно» (2 балла) выставляется в случае, если отсутствует ответ на комплексное профессионально-ориентированное задание, либо нет решения, что означает несоответствие уровня подготовки выпускника требованиям к результатам освоения образовательной программы, включая дополнительные профессиональные компетенции, формируемые вузом.

**Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

Департамент правового регулирования экономической деятельности

Николаева Ю.В., Гримальская С.А.

**Методические рекомендации по подготовке и защите
выпускных квалификационных работ**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки

40.04.01 «Юриспруденция»

направленность программы магистратуры

«Расследование финансово-экономических правонарушений»

*Рекомендовано Ученым советом Юридического факультета
(протокол № 21 от 17 декабря 2019 г.)*

*Одобрено учебно-научным Департаментом правового регулирования
экономической деятельности
(протокол № 64 от 09 декабря 2019 г.)*

Москва – 2019

Рецензенты: В.Е. Батюкова, к.ю.н., доцент, доцент Департамента правового регулирования экономической деятельности

Николаева Ю.В., Гримальская С.А. Методические рекомендации по подготовке и защите выпускных квалификационных работ по программе магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений». – М.: ФГБОУ ВО Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, департамент правового регулирования экономической деятельности, 2019. – 47 с.

Методические рекомендации включают: общие положения, определение темы ВКР, руководство и контроль подготовки ВКР, структуру и содержание ВКР, порядок подготовки ВКР, требования к оформлению ВКР, правила подготовки к защите ВКР, критерии оценки ВКР.

Учебно-методическое издание

Методические рекомендации
по подготовке и защите выпускных квалификационных работ по
программе магистратуры «Расследование финансово-
экономических правонарушений»

**Николаева Юлия Валентиновна,
Гримальская Светлана Александровна**

Публикуется в авторской редакции
Компьютерный набор и верстка: Николаева Ю.В.
Формат 60x90/17. Гарнитура *Times New Roman*
Усл. п.л. 1,94. Изд. № ____ 2019. Тираж 30 экз. Заказ № _____

©Николаева Юлия Валентиновна, 2019
© Гримальская Светлана Александровна, 2019
© Финансовый университет, 2019

Оглавление

1. Общие положения	4
2. Определение темы ВКР	7
3. Руководство и контроль подготовки ВКР	8
4. Структура и содержание ВКР	12
5. Порядок подготовки ВКР	15
6. Требования к оформлению ВКР	16
7. Порядок подготовки ВКР к защите	18
8. Критерии оценки ВКР	21
Приложение 1	24
Приложение 2	25
Приложение 3	26
Оценка сформированности компетенций	28
Приложение 4.....	30
Приложение 5.....	31
Приложение 6.....	32
Приложение 7.....	33

1. Общие положения

1.1. Методические рекомендации разработаны на основании:

- Образовательного стандарта высшего образования ФГОБУ «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» по направлению подготовки «Юриспруденция» (далее - ОС ФУ);
- ГОСТ Р 7.0.5-2008 (Библиографическая ссылка);
- ГОСТ 7.32-2001 в ред. Изменения №1 от 01.12.2005, ИУС № 12, 2005) (Отчет о научно-исследовательской работе);
- ГОСТ 7.1-2003 (Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления);
- «Положения о выпускной квалификационной работе по программе магистратуры в Финансовом университете», утвержденной приказом Финансового университета от 17.10.2017 г. №1819/о.

1.2. Методические рекомендации предназначены для студентов образовательной программы (далее – ОП) по направлению 04.04.01 «Юриспруденция» направленность программы магистратуры «Расследование финансово-экономических правонарушений».

1.3. Перечень планируемых результатов освоения ОП в соответствии с требованиями ОС ВО ФУ, подлежащих оценке в ходе защиты ВКР:

Универсальные компетенции:

- Способность к абстрактному мышлению, критическому анализу проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработке стратегии действий (УК-1).
- Способность применять коммуникативные технологии, владеть иностранным языком на уровне, позволяющем осуществлять профессиональную и исследовательскую деятельность, в т.ч. в иноязычной среде (УК-2).
- Способность определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач, методы повышения ее эффективности (УК-3).

- Способность к организации межличностных отношений и межкультурного взаимодействия, учитывая разнообразие культур (УК-4).
- Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты (УК-7).

Профессиональные компетенции направления:

- Способность анализировать комплексные социальные явления с использованием достижений юридических наук, тенденции правовой политики и особенности формирования системы законодательства и правоприменительной практики при решении профессиональных задач (ПКН-1)
- Способность самостоятельно готовить акты профессионального толкования норм права, разрабатывать нормативные правовые акты и иные юридические документы на основе базовых принципов правотворчества (ПКН-2)
- Способность давать оценку нормативного правового акта во взаимосвязи с другими нормативными правовыми актами, самостоятельно готовить экспертные заключения в области права, проводить антикоррупционную экспертизу проектов нормативных правовых актов, осуществлять экспертную деятельность, участвовать в подготовке экспертных заключений (ПКН-3)
- Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия (ПКН-4)
- Способность письменно и устно аргументировать правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности, осуществлять переговоры с целью достижения положительного

результата в социально-экономической и финансовой сферах деятельности субъектов права (ПКН-5)

- Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности, принимать оптимальные управленческие решения (ПКН-6)
- Способность руководствоваться нормами морали и профессиональной этики юриста для дальнейшего совершенствования институтов гражданского общества, национальной экономики, бизнеса, ориентированных на потребности личности, общества и государства (ПКН-7)
- Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПКН-8)
- Способность применять информационные технологии и использовать правовые базы данных с учетом требований информационной безопасности, представлять полученные результаты научных исследований на научных конференциях и публиковать результаты научных исследований в изданиях, индексируемых в РИНЦ (ПКН-9)

Дополнительные компетенции магистерской программы:

- Готовность к независимому и самостоятельному выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности (ДКН-1)
- Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ДКН-2)

- Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности (ДКН-3)

2. Определение темы ВКР

2.1. Примерный перечень тем ВКР по программе магистратуры (не менее 20 наименований) ежегодно формируется руководителем программы магистратуры до 15 мая, утверждается на заседании совета департамента до 30 июня для размещения на информационно-образовательном портале Финансового университета (далее – ИОП).

2.2. Студент первого курса выбирает тему ВКР из размещенного на ИОП перечня тем ВКР или формулирует ее самостоятельно в срок не позднее 30 октября (1 декабря - для заочной формы обучения) путем подачи письменного заявления о закреплении темы ВКР на имя руководителя программы магистратуры по форме согласно приложению 1.

Департамент осуществляет закрепление тем за руководителями ВКР в соответствии с их научными интересами и нормами времени для расчета объема учебной работы профессорско-преподавательского состава.

2.3. Заявление о закреплении темы ВКР согласовывается с потенциальным руководителем ВКР и руководителем программы магистратуры, после чего передается не позднее 30 ноября (30 декабря - для заочной формы обучения) студентом в департамент.

2.4. Руководитель департамента готовит проект приказа о закреплении за студентами руководителей ВКР с указанием тем ВКР и согласовывает его с деканом факультета (для заочной формы обучения - с директором Института заочного и открытого образования).

2.5. Руководители ВКР (при необходимости - консультанты из числа профессорско-преподавательского состава других департаментов/кафедр Финансового университета) и темы ВКР закрепляются за студентами первого

курса приказом Финансового университета не позднее 30 декабря (10 февраля - для заочной формы).

2.6. Закрепленная приказом тема ВКР отражается в индивидуальном плане работы студента (далее–ИПР) на ИОП.

2.7. Изменение темы ВКР в исключительных случаях возможно не позднее, чем за два месяца, а уточнение темы – не позднее, чем за один месяц до предполагаемой даты защиты ВКР, на основании согласованного с руководителем ВКР и руководителем программы магистратуры личного заявления студента, составленного на имя руководителя департамента, с обоснованием причины корректировки. Изменение или уточнение темы оформляется приказом Финансового университета.

3. Руководство и контроль подготовки ВКР

3.1. Руководитель ВКР обязан:

- консультировать студента в соответствии с графиком подготовки ВКР;
- выдать задание на подготовку ВКР по форме согласно приложению 2 не позднее одного месяца с даты издания приказа о закреплении тем и руководителей ВКР за студентами. К коллективной ВКР прилагаются несколько индивидуальных заданий по числу студентов, осуществляющих совместную разработку темы;
- консультировать студента по подготовке плана ВКР, по подбору источников и информационных баз данных, теоретического и практического материала, выбору методики исследования;
- оказывать помощь при составлении и заполнении ИПР студентом на ИОП, контролировать выполнение заданий ИПР и проставлять баллы за их выполнение на ИОП;
- давать рекомендации по участию в научных конференциях, семинарах и других научных мероприятиях;
- информировать служебной запиской руководителя департамента, а также руководство факультета (Института заочного и открытого

образования) в случае несоблюдения студентом графика подготовки ВКР для применения мер воздействия, предусмотренных Правилами внутреннего трудового и внутреннего распорядка обучающихся, утвержденных приказом Финансового университета от 15.07.2013 г. № 1335/о;

- осуществлять контроль за качеством выполнения и сроками подготовки ВКР в соответствии с ИПР студентов;

- принимать решение о готовности ВКР и размещении ее обучающимися на ИОП;

- информировать служебной запиской руководителя департамента о неготовности ВКР, в том числе и к размещению на ИОП;

- представить письменный отзыв о работе студента в период подготовки ВКР по форме согласно приложению 3. В случае выполнения одной ВКР несколькими студентами руководитель ВКР представляет отзыв о совместной работе студентов в период подготовки ВКР, учитывая индивидуальный вклад каждого студента. При наличии практического внедрения справки оформляются также на каждого студента индивидуально, с указанием конкретных элементов работы, получивших внедрение (приложение 4);

- разместить отзыв на ИОП;

- оказать консультационную и методическую помощь при подготовке презентации и доклада;

- присутствовать на защите ВКР при условии, если он не задействован в аудиторной работе со студентами.

3.2. Консультант обязан:

- оказывать консультационную помощь студенту в выборе методики исследования, в подборе источников и информационных баз данных, теоретического и практического материала в части консультируемого вопроса;

- давать рекомендации в части содержания консультируемого вопроса.

3.3. Студент обязан:

- вести НИР в соответствии с ИПР, заданиями руководителя ВКР и руководителя научно-исследовательского семинара (далее - НИС);
- своевременно заполнять и вести ИПР в личном кабинете на ИОП;
- разработать и согласовать с руководителем план ВКР;
- систематически работать над ВКР в соответствии с установленными департаментом сроками и требованиями (разделы 4-6 настоящих методических рекомендаций);
- осуществлять научный поиск по библиографическим и иным источникам, включая зарубежные, выстраивать логику работы и методологию исследования, выдвигать и аргументировать гипотезы, прослеживать эволюцию предметной области знаний, обобщать и систематизировать понятийный аппарат, обосновывать авторскую позицию, выявлять и описывать передовой опыт практической деятельности и т.п.;
- выстраивать доказательную базу ВКР на эмпирических данных России и зарубежных стран, выявлять тенденции и проблемы в соответствии с выбранным предметом и объектом исследования, использовать разнообразный аналитический инструментарий и интерпретировать полученные результаты;
- предлагать пути и способы решения выявленных проблем по предмету и объекту исследования, выдвигать гипотезы, моделировать ситуации, составлять прогнозы, формулировать методические и практические рекомендации;
- получить научные результаты в процессе работы над ВКР и апробировать их в формате выступлений на научных и научно-практических конференциях/форумах/круглых столах и т.п., участия в конкурсах научных работ, грантах и т.п., опубликования в научных изданиях (сборниках трудов, монографиях, периодических изданиях и т.п.);
- регулярно общаться с руководителем ВКР (и при наличии консультантом) и информировать его о проделанной работе;

- представить ВКР в установленные сроки.

3.4. Допускается замена руководителя ВКР, которая производится в следующем порядке:

- если замена руководителя ВКР происходит в случае кадровых изменений или неудовлетворительной оценки работы руководителя со студентом, полученной по результатам его заслушивания на заседании департамента, согласие студента не требуется;

- замена руководителя ВКР по другим причинам допускается с согласия студента, подтвержденного его заявлением, согласованным с руководителем программы магистратуры, составленного на имя руководителя департамента с обоснованием причин замены;

Замена руководителя ВКР осуществляется приказом Финансового университета о замене руководителя ВКР и отражается на ИОП в ИПР студента. Проект приказа готовит руководитель департамента и согласовывает с деканом факультета (для заочной формы обучения - с директором Института заочного и открытого образования).

3.5. Требования к отзыву руководителя определены в приложении 3.

3.6. Рецензия на ВКР составляется в письменной форме и включает в себя оценку рецензента. Требования к рецензии:

В письменной рецензии оценивается:

- актуальность темы, самостоятельность подхода к ее раскрытию (наличие собственной точки зрения автора);
- соответствие выводов поставленным цели и задачам;
- умение пользоваться современными методами сбора и обработки информации;
- наличие практических рекомендаций и возможностей реализации полученных результатов;
- достоинства и недостатки работы.

В заключении рецензент излагает свою точку зрения об общем уровне ВКР и оценивает ее.

Форма рецензии на ВКР представлена в приложении 5.

4. Структура и содержание ВКР

4.1. ВКР должна включать следующие структурные элементы:

- титульный лист (приложение 6);
- оглавление;
- введение;
- основную часть, структурированную на главы и параграфы;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения (при наличии).

4.2. Требования к содержанию каждого структурного элемента.

Во введении обосновывается актуальность темы исследования, характеризуется освещенность проблемы в научной и деловой литературе, формулируются цель и задачи, объект и предмет, теоретическая, методологическая и информационная база исследования, а также методология исследования, новизна полученных результатов и их продвижение в виде научных публикаций. Кроме того, дается краткое описание проведенного исследования в разрезе глав выпускной квалификационной работы.

В качестве апробации результатов исследования указываются:

- участие студента в научных проектах, грантах, конкурсах, выступления на конференциях и т.п.;
- имеющиеся научные публикации по теме исследования;
- справки о внедрении (при наличии).

Основная часть работы структурируется на главы, каждая из которых содержит не менее двух параграфов. Каждая глава посвящена решению задач, сформулированных во введении, и заканчивается выводами, отражающими результаты проведенного исследования.

Первая глава, как правило, является теоретической и формируется на основе изучения имеющейся отечественной и зарубежной научной и

специальной литературы по предмету исследования, а также нормативных актов и передовых практик. В рамках первой главы:

— проводится литературный обзор с описанием взглядов российских и зарубежных авторов на основные понятия по теме исследования;

— обобщается и систематизируется понятийный аппарат, дается критическая оценка имеющихся понятий и их уточнение, приводятся классификации основных понятий по различным критериальным признакам;

— описываются теоретические концепции и эволюция взглядов научного сообщества по предмету исследования, а также имеющиеся средства и методы измерения и решения рассматриваемой проблемы;

— характеризуется степень проработанности проблемы в России и за рубежом;

— обобщаются передовые практики по предмету исследования и/или применительно к выбранному объекту исследования.

Вторая глава является преимущественно аналитической. Глава формируется на основе анализа эмпирических данных за последние 3-5 лет, собранных во время работы над ВКР по избранной теме, правоприменительной российской и зарубежной практики по объекту исследования. В рамках второй главы:

— исследуются и описываются выявленные закономерности и тенденции развития объекта исследования (соответствующей группы правоотношений);

— проводится сравнительный анализ сложившейся российской и зарубежной правоприменительной практики по исследуемым вопросам;

— на основе проведенного анализа формулируются основные проблемы по объекту и предмету исследования, на решение которых должна быть нацелена следующая глава.

В третьей главе излагаются предложения автора, сформулированные с учетом выводов по первой (теоретической) и второй (аналитической) главам. В этой главе:

- формулируется предлагаемый понятийный аппарат, описываются понятийные связи;
- предлагается системно-функциональная модель основных средств и способов организации, обеспечения поддержания и охраны общественных отношений, выступающих объектом исследования в ВКР;
- формулируются конкретные практические рекомендации по совершенствованию нормативной правовой базы в сфере проводимого исследования;
- определяется научный вклад автора в решение прикладной задачи.

Структура и содержание глав работы разрабатывается обучающимся в соответствии с планом ВКР.

Заключение как самостоятельный раздел выпускной квалификационной работы содержит краткий обзор проведенного исследования и полученных в ходе него результатов. В заключении должны быть представлены:

- основные направления и элементы исследования, общие выводы по результатам работы;
- сравнение полученных результатов с прошлыми периодами или с аналогичными результатами отечественных и зарубежных исследований;
- предложения по использованию результатов работы, возможности внедрения разработанных предложений.

Список использованных источников содержит нормативные документы, литературные источники, базы данных, интернет-ссылки, которые студент непосредственно использовал (цитировал) или которые были им изучены при подготовке ВКР (не менее 60 наименований).

4.3. Объем ВКР должен составлять не менее 80 и не более 100 стр. (без учета приложений), для коллективной ВКР - 150-200 страниц (без учета приложений).

5. Порядок подготовки ВКР

5.1. Руководитель ВКР в обязательном порядке проверяет представленную работу в системе «Антиплагиат. ВУЗ» и корректность оформления заимствований, выявленных в результате проверки. В случае выявления заимствований в объеме более 15% руководитель ВКР проводит анализ текста на соблюдение норм правомерного заимствования¹ и принимает решение о правомерности использования заимствованного текста в ВКР. Экспертная оценка уровня авторского текста в ВКР отражается в письменном отзыве руководителя ВКР.

В случае выявления факта неправомерного заимствования при подготовке ВКР работа возвращается руководителем ВКР студенту на доработку.

5.2. Студент обязан разместить с разрешения руководителя ВКР подготовленную и оформленную в соответствии с данными методическими рекомендациями (раздел 6) ВКР в электронном виде (далее - ЭВКР) на ИОП не позднее 10-ти календарных дней до начала ГИА.

5.3. ВКР в распечатанном и переплетенном виде, соответствующем электронной версии, размещенной на ИОП, подписывается студентом, руководителем ВКР, консультантом (при наличии) и представляется студентом вместе с письменным разрешением студента на размещение ВКР на ИОП, отзывом руководителя ВКР, рецензией и отчетом о проверке на заимствования в системе «Антиплагиат. ВУЗ» в департамент не позднее 5-ти календарных дней до даты защиты ВКР.

5.4. К защите ВКР допускаются студенты, не имеющие академической задолженности и в полном объеме выполнившие учебный план или

¹ Правомерное заимствование – использование части нужного текста с обязательным указанием (ссылкой) на истинного автора и источник заимствования.

индивидуальный учебный план по данной образовательной программе (программе магистратуры), успешные сдавшие государственный экзамен или отсутствовавшие на государственном экзамене по уважительной причине.

6. Требования к оформлению ВКР

6.1. ВКР оформляется в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 (Библиографическая ссылка); ГОСТ 7.32-2001 в ред. Изменения №1 от 01.12.2005, ИУС № 12, 2005) (Отчет о научно-исследовательской работе); ГОСТ 7.1-2003 (Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления).

6.2. К защите принимаются только сброшюрованные работы. ВКР оформляется с использованием компьютера и должна быть напечатана на стандартных листах бумаги формата А4 белого цвета, на одной стороне (без оборота), через полтора межстрочных интервала. Шрифт выбирается Times New Roman, черного цвета, размер №14.

6.3. Текст ВКР следует печатать, соблюдая следующие размеры полей: правое - не менее 10 мм, верхнее и нижнее - не менее 20 мм, левое - не менее 30 мм.

6.4. Слова «ВВЕДЕНИЕ», «НАЗВАНИЕ ГЛАВЫ...», «ЗАКЛЮЧЕНИЕ», «СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ», «ПРИЛОЖЕНИЕ», а также названия глав следует располагать посередине текстового поля, без кавычек, без подчеркивания и без проставления точки в конце заголовка.

6.5. Главы работы должны быть пронумерованы арабскими цифрами и записываться с абзацного отступа. Каждую главу работы следует начинать с новой страницы. Размер глав примерно одинаковый.

6.6. Параграфы следует нумеровать арабскими цифрами в пределах каждой главы. Номер параграфа должен состоять из номера главы и номера параграфа, разделенных точкой. Параграфы на составные части не подразделяются. Размер параграфа: 7-12 стр.

6.7. Оформление рисунков, графиков, схем, диаграмм и т.д.

Рисунки располагаются непосредственно после текста, имеющего на них ссылку. Название указывается *под рисунком* без кавычек, выравнивание по центру страницы. Каждый рисунок нумеруется без знака №. После цифры ставят точку, в конце названия точку не ставят. Нумерация рисунков сквозная по всей работе.

6.8. Оформление таблиц.

Таблицы располагаются непосредственно после текста, имеющего на них ссылку (выравнивание по центру страницы). Таблицы нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией в пределах всей работы.

Слово таблица, номер и название пишутся над самой таблицей. После цифры ставят точку, в конце названия точку не ставят.

Допускается применять размер шрифта в таблице меньший, чем в тексте. Ссылка на рисунок в тексте оформляется в скобках, например: (табл.1). При переносе таблицы заголовки столбцов должны дублироваться (функция в Word Повторять заголовки на каждой странице).

6.9. Ссылки на использованные источники оформляются в соответствии с ГОСТ Р 7.0.5-2008 (Библиографическая ссылка) и дифференцируются на внутритекстовые (в круглых скобках по тексту), подстрочные (постраничные со сплошной нумерацией), затекстовые (в квадратных скобках с отсылкой на порядковый номер источника из библиографического списка). *Основной формат оформления ссылок – подстрочные (постраничные)* со сплошной нумерацией по всему тексту. Все источники, на которые сделаны ссылки, должны быть включены в список использованных источников.

6.10. Оформление списка использованных источников производится в соответствии с ГОСТ Р 7.0.100-2018 (Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления).

Пример приведен в приложении 7.

Список должен содержать сведения об источниках, которые использовались при написании ВКР (не менее 60), в последовательности:

- законы РФ (в прямой хронологической последовательности), указы Президента РФ (в той же последовательности), постановления Правительства РФ (в той же последовательности), иные официальные материалы (инструкции, резолюции и рекомендации международных организаций и конференций, доклады, официальные отчеты, и пр.);

- монографии, учебники, учебные пособия, авторефераты диссертаций, научные статьи (в алфавитном порядке сначала перечисляются издания на русском языке, затем также в алфавитном порядке – на иностранном языке (при наличии));

- интернет источники.

6.11. Приложения должны начинаться с новой страницы, располагаться и нумероваться в порядке появления ссылок на них в тексте. Приложения должны иметь заголовки с указанием слова «*Приложение*», его порядкового номера и названия.

6.12. Страницы следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту. Номер страницы проставляют, начиная со второй, посередине нижнего поля листа. Титульный лист включается в общую нумерацию страниц отчета, но номер страницы на титульном листе не проставляется.

6.13. Законченная работа подписывается студентом:

- на титульном листе;

- после заключения записывается следующее:

«Данная работа выполнена мною самостоятельно»

« _____ » _____ 202_ г. _____

(дата сдачи работы - заполняется от руки)

(подпись автора)

7. Порядок подготовки ВКР к защите

7.1. Департамент организует и проводит предварительную защиту ВКР каждым студентом в соответствии с утвержденным графиком.

7.2. На предзащите и защите ВКР студент выступает с докладом.

Требования к содержанию доклада:

- обоснование актуальности избранной темы;
- описание научной проблемы, формулировку цели и задач, объекта и предмета исследования;
- положения, выносимые на защиту;
- практическую значимость работы и апробация результатов.

В заключительной части доклада перечисляются общие выводы и интересные результаты.

На доклад студенту отводится не более 10 минут.

7.3. Требования к презентации ВКР.

Доклад должен сопровождаться презентацией, иллюстрирующей основные положения работы с использованием мультимедийных средств, выполненной в программе PowerPoint. Количество слайдов — не более 10.

7.4. Процедура защиты включает в себя:

- открытие заседания ГЭК (председатель);
- доклады студентов;
- вопросы членов комиссии по ВКР и докладу студента. При ответах на вопросы студент имеет право пользоваться своей работой;
- выступление руководителя ВКР либо, в случае его отсутствия, заслушивание текста отзыва;
- выступление рецензента ВКР либо, в случае его отсутствия, заслушивание текста рецензии;
- заключительное слово студента, включающего ответы на замечания рецензента.

Защита коллективной ВКР происходит отдельно каждым студентом с представлением соответствующей части работы или совместно по решению руководителя и согласия председателя ГЭК. Процедура защиты коллективной ВКР и оформление протоколов такой защиты должны обеспечить возможность оценить участие каждого обучающегося в подготовке ВКР и ответах на дополнительные вопросы.

7.5. ГЭК при определении результатов защиты ВКР принимает во внимание:

- оценку руководителем ВКР работы студента в период подготовки ВКР;
- оценку рецензента за работу в целом, учитывая наличие научных результатов, практической значимости и обоснованности выводов и рекомендаций, сделанных студентом в результате проведения исследования;
- наличие по теме исследования опубликованных работ в научных изданиях;
- наличие подтверждения апробации результатов исследования в виде справки о внедрении, участия с докладами на научных мероприятиях;
- индивидуальные оценки членов ГЭК содержания работы, ее защиты, включая доклад, ответы на вопросы членов комиссии и замечания рецензента;
- уровень и качество индивидуального вклада каждого члена исследовательского коллектива (при выполнении коллективной ВКР).

7.6. Студенты, не прошедшие государственное аттестационное испытание в форме защиты ВКР в связи с неявкой по неуважительной причине или в связи с получением оценки «неудовлетворительно» отчисляются из Финансового университета с выдачей справки об обучении как не выполнившие обязанностей по добросовестному освоению образовательной программы и выполнению учебного плана.

Порядок повторной защиты ВКР определен п. 5.4. Порядка проведения государственной итоговой аттестации по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденного приказом Финуниверситета от 14.10.2016 г. № 1988/о.

7.7. Студенты, не прошедшие государственное аттестационное испытание в форме защиты ВКР в связи с неявкой по уважительной причине (временная нетрудоспособность, исполнение государственных, общественных или служебных обязанностей, вызов в суд, транспортные

проблемы (отмена рейса, отсутствие билетов), погодные условия), вправе пройти ее в течение 6-ти месяцев после завершения ГИА. Студент должен в течение 7-ми календарных дней после установленной даты защиты ВКР представить документ, подтверждающий причину своего отсутствия.

7.8. По результатам защиты ВКР студент имеет право подать в апелляционную комиссию письменную апелляцию о нарушении по его мнению, установленной процедуры проведения защиты ВКР. Апелляция подается лично студентом в апелляционную комиссию не позднее следующего рабочего дня после объявления результата защиты ВКР.

8. Критерии оценки ВКР

8.1. Результаты защиты ВКР оцениваются по пятибалльной системе: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

8.2. Оценка «отлично» выставляется при условии, что: работа выполнена самостоятельно, носит творческий характер, имеется новизна собранных автором данных; охвачен широкий спектр теорий, концепций, подходов, обоснована авторская позиция; проанализирован достаточный объем нормативно-правовых актов, литературы, статистической информации и других материалов, позволивший всесторонне изучить тему и сделать аргументированные выводы и рекомендации; при написании и защите работы студентом продемонстрирован высокий уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, глубокие теоретические знания и наличие практических навыков; работа хорошо оформлена и своевременно представлена на кафедру, полностью соответствует требованиям, предъявляемым к содержанию и оформлению ВКР; на защите освещены все вопросы исследования; ответы студента на вопросы профессионально грамотны и являются исчерпывающими, подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами.

8.3 Оценка «хорошо» ставится, если: тема работы раскрыта, однако выводы и рекомендации не всегда оригинальны и/или не имеют практической значимости, есть неточности при освещении отдельных

вопросов темы; собран, обобщен и проанализирован необходимый объем нормативно-правовых актов, литературы, статистической информации и других материалов, но не по всем аспектам исследуемой темы сделаны выводы и обоснованы рекомендации; при написании и защите работы выпускником продемонстрирован средний уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, наличие теоретических знаний и достаточных практических навыков; работа своевременно представлена в департамент/на кафедру, есть отдельные недостатки в ее оформлении; в процессе защиты работы дана общая характеристика основных положений работы, были неполные ответы на вопросы.

8.4. Оценка «удовлетворительно» ставится когда: тема работы раскрыта частично, но в основном правильно, допущено поверхностное изложение отдельных вопросов темы; в работе не использован весь необходимый для исследования темы объем нормативно-правовых актов, литературы, статистической информации и других практических материалов, выводы и практические рекомендации не всегда обоснованы; при написании и защите работы выпускником продемонстрированы удовлетворительный уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, отсутствуют глубокие теоретические знания и устойчивые практические навыки; работа своевременно представлена в департамент/на кафедру, однако не в полном объеме по содержанию и/или оформлению соответствует предъявляемым требованиям; в процессе защиты студент недостаточно полно изложил основные положения работы, испытывал затруднения при ответах на вопросы.

8.5. Оценка «неудовлетворительно» ставится, если: в работе отсутствует формулировка научной гипотезы или положений, выносимых на защиту; содержание работы не раскрывает тему, вопросы изложены бессистемно и поверхностно, нет анализа практического материала, основные положения и рекомендации не имеют обоснования; работа не оригинальна, основана на компиляции публикаций по теме; при написании и

защите работы студентом продемонстрирован неудовлетворительный уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций; работа несвоевременно представлена в департамент/на кафедру, не в полном объеме по содержанию и оформлению соответствует предъявляемым требованиям; на защите выпускник показал поверхностные знания по исследуемой теме, отсутствие представлений об актуальных проблемах по теме работы, плохо отвечал на вопросы.

Форма заявления о закреплении темы ВКР

ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
Департамент правового регулирования
экономической деятельности

Руководителю программы
магистратуры

(Ф.И.О., уч. степень, уч. звание)

СОГЛАСЕН

(Ф.И.О. обучающегося)

(наименование факультета)

(дата)

(подпись)

(№ учебной группы)

Тел. студента _____

E-mail студента _____

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу закрепить за мной тему ВКР « _____
_____».

« ____ » _____ 20__ г.

(подпись студента)

Согласовано:

Руководитель ВКР

(подпись)

(И.О. Фамилия)

« ____ » _____ 20__ г.

Форма задания на ВКР

ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ
 Департамент правового регулирования
 экономической деятельности

ЗАДАНИЕ
 на

УТВЕРЖДАЮ
 Руководитель
 выпускной
 квалификационной
 работы

выпускную квалификационную работу

обучающемуся _____
 (фамилия, имя, отчество)

Тема выпускной квалификационной работы « _____ »

закреплена приказом Финуниверситета от « ____ » _____ 20__ г. № _

Целевая установка: разработка предложений по использованию результатов
 работы²

_____ Основные вопросы, подлежащие разработке (исследованию):

1. _____
2. _____
3. _____

Основная литература указывается в Приложении к заданию

Дата выдачи задания « ____ » _____ 20__ г.

Задание

получил: _____

(подпись, Ф.И.О. студента)

² Руководитель ВКР конкретизирует целевую установку ВКР, исходя из темы ВКР

**Форма отзыва руководителя о работе обучающегося
в период подготовки ВКР**

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«Финансовый университет при Правительстве Российской
Федерации»
(Финансовый университет)**

**ОТЗЫВ РУКОВОДИТЕЛЯ
о работе обучающегося в период подготовки
ВКР по программе магистратуры³**

Обучающийся _____
(фамилия имя отчество)

Факультет _____

—
Департамент правового регулирования экономической деятельности

Направление подготовки 40.04.01 «Юриспруденция»

Направленность программы «Расследование финансово-экономических правонарушений»

Наименование темы _____

Руководитель _____
(имя отчество фамилия должность ученое звание ученая степень)

1. Актуальность темы, полнота обзора отечественной и зарубежной научной литературы по теме исследования: _____

2. Оценка законченности и полноты проведенного исследования, достоверности полученных результатов, их соответствии поставленным целям и задачам: _____

—
3. Характеристика использования в работе современных методов научных исследований, математического и статистического инструментария, моделирования, расчетов, пакетов специальных прикладных программ, баз данных и т.п.: _____

³ В отзыве на коллективную ВКР в пунктах 2-4, 6-8 необходимо оценить каждого обучающегося индивидуально

4. Степень самостоятельности (доля (%) заимствований в ВКР и корректность оформления заимствованного текста): _____

5. Оригинальность идей и практическая значимость полученных результатов (наличие научных выводов, теоретический и практический вклад автора в решение проблемной ситуации): _____

6. Апробация основных положений и результатов работы, в т.ч. подготовка научных публикаций по теме исследования, участие с докладом в научной/научно-практической конференции, наличие справки о внедрении, участие студента в грантах, Госзадани

7. Уровень (пороговый, продвинутый, высокий) сформированности компетенций, продемонстрированный в ходе работы над ВКР (перечень компетенций установлен методическими рекомендациями в соответствии с ФГОС ВО или ОС ФУ): _____

8. Недостатки в работе обучающегося в период подготовки ВКР:

9. ВКР соответствует (не соответствует) требованиям, предъявляемым к ВКР, и может (не может) быть рекомендована к защите на заседании ГЭК: _____

(И.О.Фамилия руководителя)

(подпись руководителя)

« ____ » _____ 20__ г.

Оценка сформированности компетенций
По направлению «юриспруденция»
Направленность программы магистратуры
«расследование финансово-экономических правонарушений»

Код и наименование компетенции	Уровень сформированности (пороговый – «3», продвинутый – «4», высокий – «5»)
1	2
Способность к абстрактному мышлению, критическому анализу проблемных ситуаций на основе системного подхода, выработке стратегии действий (УК-1).	
Способность применять коммуникативные технологии, владеть иностранным языком на уровне, позволяющем осуществлять профессиональную и исследовательскую деятельность, в т.ч. в иноязычной среде (УК-2).	
Способность определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач, методы повышения ее эффективности (УК-3).	
Способность к организации межличностных отношений и межкультурного взаимодействия, учитывая разнообразие культур (УК-4).	
Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты (УК-7).	
Способность анализировать комплексные социальные явления с использованием достижений юридических наук, тенденции правовой политики и особенности формирования системы законодательства и правоприменительной практики при решении профессиональных задач (ПКН-1)	
Способность самостоятельно готовить акты профессионального толкования норм права, разрабатывать нормативные правовые акты и иные юридические документы на основе базовых принципов правотворчества (ПКН-2)	
Способность давать оценку нормативного правового акта во взаимосвязи с другими нормативными правовыми актами, самостоятельно готовить экспертные заключения в области права, проводить антикоррупционную экспертизу проектов нормативных правовых актов, осуществлять экспертную деятельность, участвовать в подготовке экспертных заключений (ПКН-3)	
Способность применять нормы права и давать оценку фактического воздействия на развитие социально-экономических отношений нормативных правовых актов, а также оценивать их последствия (ПКН-4)	
Способность письменно и устно аргументировать правовую позицию по конкретным видам юридической деятельности, осуществлять переговоры с целью достижения положительного результата в социально-экономической и финансовой сферах деятельности субъектов права (ПКН-5)	
Способность решать сложные юридические проблемы (ситуации), адаптироваться в условиях меняющейся правовой реальности,	

принимать оптимальные управленческие решения (ПКН-6)	
Способность руководствоваться нормами морали и профессиональной этики юриста для дальнейшего совершенствования институтов гражданского общества, национальной экономики, бизнеса, ориентированных на потребности личности, общества и государства (ПКН-7)	
Способность осуществлять предупреждение и пресечение правонарушений в социально-экономической и финансовой сферах, в том числе коррупционной направленности, выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ПКН-8)	
Способность применять информационные технологии и использовать правовые базы данных с учетом требований информационной безопасности, представлять полученные результаты научных исследований на научных конференциях и публиковать результаты научных исследований в изданиях, индексируемых в РИНЦ (ПКН-9)	
Готовность к независимому и самостоятельному выполнению должностных обязанностей по обеспечению законности, правопорядка и экономической безопасности (ДКН-1)	
Способность выявлять, пресекать и предупреждать правонарушения финансово-экономической направленности, а также выявлять и устранять причины и условия, способствующие их совершению (ДКН-2)	
Способность давать оценку и содействовать пресечению противоправному поведению лиц, совершивших должностные и иные правонарушения финансово-экономической направленности (ДКН-3)	

Примерная форма акта о внедрении результатов ВКР

Бланк организации

УТВЕРЖДАЮ

_____ (руководитель, директор)

_____ (наименование организации)

_____ (подпись)

_____ (Ф.И.О.)

« ____ » _____ 20__ г.

М. П.

АКТ о внедрении результатов выпускной квалификационной работы

на тему _____
(наименование темы ВКР)

по направлению 40.04.01 «Юриспруденция» программа магистратуры
«Юрист для частного бизнеса и власти», выполненную

_____ (Ф.И.О. студента)

Текст акта

Должностное лицо _____

_____ / _____
(подпись)

(Ф.И.О.)

Форма рецензии на ВКР

РЕЦЕНЗИЯ на выпускную квалификационную работу

— (Ф.И.О. студента)

— (название темы ВКР)

представленной к защите по направлению 40.04.01 «Юриспруденция»,
 программа магистратуры «Расследование финансово-экономических
 правонарушений»

Текст рецензии

Рецензент:

Место работы: _____

Занимаемая должность: _____

_____/_____
 ученая степень ученое звание (подпись) (Ф.И.О.)

М. П.

« ___ » _____ 20__ г.

Форма титульного листа ВКР

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования
**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

(наименование факультета)

(наименование департамента/кафедры)

К ЗАЩИТЕ

Руководитель Департамента
правового регулирования
экономической деятельности

(ученая степень и/или звание)

(подпись) (И.О. Фамилия)

« ____ » _____ 20__ г.

Выпускная квалификационная работа
на тему « _____ »
(наименование темы выпускной квалификационной работы)

Направление подготовки _____
(код и наименование направления подготовки)

(наименование направленности)

Выполнил студент учебной группы

(номер учебной группы)

(фамилия, имя, отчество полностью) (подпись)

Руководитель _____
(ученая степень и/или звание)

(фамилия, имя, отчество полностью) (подпись)

Москва – 20__ г.

Примеры библиографического описания:

1. Федеральный закон от 02.12.1990 г. № 135-1 «О банках и банковской деятельности» (ред. от 02.12.2019).
2. Приказ ФАС России от 13.10.2015 № 955/15 «О координации деятельности центрального аппарата ФАС России и территориальных органов ФАС России при осуществлении контроля в сфере закупок в соответствии с Федеральным законом от 05.04.2013 N 44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд», а также при осуществлении полномочий по ведению реестра недобросовестных поставщиков (подрядчиков, исполнителей)» (Зарегистрировано в Минюсте России 11.11.2015 N 39657) // [Электронный ресурс]. – СПС «Консультант Плюс» <http://www.consultant.ru/>
3. Кудашкин А.В. Антикоррупционная экспертиза: теория и практика: научно-практическое пособие. М.: Норма, Инфра-М, М., 2012. 368 с.
4. Николаева Ю.В., Юдичева С.А., Батюкова В.Е., Белякова И.М., Ложкова И.А. К вопросу о санкциях за совершение экономических преступлений (теоретический аспект) // Российский следователь. 2013. N 22. С. 15 - 19. Режим доступа: СПС «Консультант Плюс» <http://www.consultant.ru/>.
5. <http://www.minfin.ru> – официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации.