**ӘЛ-ФАРАБИ АТЫНДАҒЫ ҚАЗАҚ ҰЛТТЫҚ УНИВЕРСИТЕТІ**

**ЗАҢ ФАКУЛЬТЕТІ**

**Кеден, қаржы және экологиялық құқық кафедрасы**

**«Қаржы саласындағы құқықтық талдау әдіснамасы»**

**пәні бойынша**

**ҚОРЫТЫНДЫ ЕМТИХАН БАҒДАРЛАМАСЫ**

«7M04216-Қаржы құқығы» білім беру бағдарламасы

Курс – 2

Семестр – 3

Кредиттер саны – 9

Оқу түрі: күндізгі

**Алматы, 2023 ж.**

Қорытынды емтихан бағдарламасы 7М04216-«Қаржы құқығы» мамандығы бойынша ПОӘК негізінде з.ғ.к., доцент Ж.М. Аманжоловпен жасалды.

Кеден, қаржы және экологиялық құқық кафедрасының отырысында қаралды және бекітілді

«04» 07. 2023 ж., № 20 хаттама

Кафедра меңгерушісі Куаналиева Г.А.

**Кіріспе**

7М04216 Қаржы құқығы" білім беру бағдарламасы бойынша магистратураның білім алу бағдарламасын игеру ҚР Мемлекеттік жалпыға міндетті білім стандартына және академиялық саясатқа сәйкес, пәнді оқып игеру емтиханды тапсырудан тұратын қорытынды бақылаумен аяқталады.

Қанағаттанарлықсыз баға алған магистранттарға осы кезеңдегі қорытынды бақылауды тапсыруға тек кредит төлеп және қайта оқумен ғана рұқсат етіледі. Апелляция беру қарастырылған. Емтихан нәтижелері бойынша қанағаттанарлықсыз баға алған Магистрант университеттің бұйрығымен қайта оқуға тіркеледі, егер емтихан үшін 25 балл алса, онда FX қайта тапсыру. Қанағаттанарлықсыз баға алғаннан кейін берілген денсаулық жағдайы бойынша құжаттар қаралмайды. Бағалауды көтермелеу мақсатында емтиханды қайта тапсыруға жол берілмейді.

2 курс, күндізгі бөлім студенттері үшін **"Қаржы саласындағы құқықтық талдау әдіснамасы"** пәні бойынша қорытынды емтихан ауызша түрде офлайн режимінде өтеді.

Қорытынды бақылау (емтихан) нысандарының сипаттамасы.

1.1 емтиханға қатысу үшін пән бойынша ағымдағы үлгерім бойынша кемінде 50 балл жинау қажет (РК1, аралық бақылау, орташа арифметикалық РК2).

1.2 емтиханға жіберу үшін ақылы негізде оқитын магистранттардың оқу ақысы бойынша берешегі болмауы тиіс.

1.3 емтихан ауызша өткізіледі. Емтиханның нысаны мен кестесі университет жүйесінде көрсетіледі.

1.4 емтихан кезінде ақпаратты беру үшін алдау парақтарын, ұялы телефондарды, смарт-сағаттарды және басқа құралдарды пайдалануға және алуға, басқа оқушылармен және бейтаныс адамдармен сөйлесуге, Толық аты-жөнін жазуға және/немесе жауап ретінде басқа сәйкестендіру жазбаларын енгізуге қатаң тыйым салынады.

1.5 ауызша емтихан кезінде қосымша ақпаратты офлайн режимінде пайдалануға қатаң тыйым салынады.

1.6 магистранттың емтихан тапсыру үшін оқытушы-емтихан алушының алдында билет ашуға құқығы жоқ.

1.7 емтихандар бейнекамерасы бар аудиторияларда өткізіледі, оның барысында магистрант тарапынан бұзушылықтар анықталған жағдайда емтихан балы жойылуы мүмкін.

1.8 емтихан аяқталғаннан кейін оқушылардың 48 сағат ішінде жинаған балдары аттестаттау парағына қойылады.

Ауызша емтиханды офлайн режимінде тапсыру бойынша әдістемелік нұсқаулар

Емтихан нысаны стандартты ауызша офлайн болып табылады. Ауызша емтихан: дәстүрлі сұрақтарға жауаптар. Ауызша емтихан – емтихан кестесіне сәйкес студентті оқытушы немесе емтихан комиссиясының өкілдері қабылдайды. Нұсқаушы-емтихан немесе комиссия емтиханның басынан аяғына дейін емтихан талаптарының сақталуын қамтамасыз етеді.

Барлық офлайн ауызша емтихандар әл-Фараби атындағы ҚазҰУ сайтында жарияланған нұсқаулыққа сәйкес өткізіледі.

Ауызша емтихан өткізіледі:

1.1. Емтихан басталардан 30 минут бұрын топтың барлық магистранттары бітіру емтиханын өткізу ережесінде көрсетілген өтініш бойынша бекітілген кесте бойынша аудиторияға кіреді.

1.2. Оқытушы немесе емтихан комиссиясының мүшесі емтихан кестесіне сәйкес белгіленген уақытта емтиханды бастайды.

1.3. 10 минуттан артық кешігіп келген студент емтиханға жіберілмейді.

1.4. Емтихан қабылдаушы магистрантты аты мен әкесінің аты бойынша шақырады, магистрант жеке куәлігі болмаған жағдайда ID-картасын көрсете отырып емтиханға жіберіледі.

1.5. Дайындық уақытын емтихан алушы немесе емтихан комиссиясы белгілейді. Жауап беру уақытын емтихан алушы немесе емтихан комиссиясы белгілейді. Билеттің барлық сұрақтарына жауап беру үшін 15-20 минут қажет.

1.6. Түлектерге жауаптың қысқаша мазмұнын құрастыру үшін жобаны пайдалануға рұқсат етіледі.

1.7. Магистрант жауабының соңында емтихан қабылдаушы қосымша сұрақтар болмаған жағдайда магистрантты аудиториядан шығарады. Содан кейін процедура топтағы әрбір студентпен қайталанады.

Бағалау саясаты:

Критериалды бағалау: дескрипторларға сәйкес оқу нәтижелерін бағалау, аралық бақылау мен емтихандарда құзыреттіліктердің (оқыту нәтижелерінің) қалыптасуын тексеру.

Емтихан жауаптары студенттің жауабының толықтық дәрежесін ескере отырып, 100 баллдық жүйе бойынша бағаланады:

|  |  |
| --- | --- |
| Баға | Критерийлер |
| Өте жақсы | 1. Барлық теориялық сұрақтарға дұрыс және толық жауаптар беріледі; 2. Толық шешілген практикалық тапсырма; 3. Материал логикалық реттілікпен дұрыс берілген; 4. Шығармашылық  қабілетін көрсетті. |
| Жақсы | 1. Барлық теориялық сұрақтарға дұрыс, бірақ толық емес жауаптар беріледі, болмашы қателер немесе дәлсіздіктер жіберіледі; 2. Практикалық тапсырма орындалды, бірақ болмашы қате жіберілді; 3. Материал логикалық реттілікпен дұрыс берілген. |
| Қанағаттанарлық | 1. Теориялық сұрақтарға жауаптар принципі бойынша дұрыс, бірақ толық емес, тұжырымдауда дәлсіздіктер және логикалық қателер бар; 2. Практикалық тапсырма толық орындалмаған; 3. Материал дұрыс 2. берілген, бірақ логикалық жүйелілік бұзылған. |
| Қанағаттанарлықсыз | 1. Теориялық сұрақтардың жауаптарында өрескел қателер бар; 2. Практикалық тапсырма орындалмады; 3. Жауапты көрсетуде грамматикалық және терминологиялық қателер жіберілді,  логикалық жүйелілік бұзылды. |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Әріптікжүйебойыншабаға | Сандық  эквивалент | Баллдары (%- дықкөрсеткіші) | Дәстүрлі жүйе бойынша баға |
| А | 4,0 | 95-100 | Өте жақсы |
| А- | 3,67 | 90-94 |
| В+ | 3,33 | 85-89 | Жақсы |
| В | 3,0 | 80-84 |
| В- | 2,67 | 75-79 | Қанағаттанарлық |
| С+ | 2,33 | 70-74 |
| С | 2,0 | 65-69 |
| С- | 1,67 | 60-64 |
| D+ | 1,33 | 55-59 |
| D- | 1,0 | 50-54 |
| FX | 0,5 | 25-49 | Қанағаттанарлықсыз |
| F | 0 | 0-24 |

**Емтиханға дайындықтың негізгі тақырыптары**

**1. Мемлекеттің қаржылық қызметі**

1. Мемлекеттің қаржы және қаржы жүйесі ұғымы

2. Мемлекеттің қаржылық қызметі туралы түсінік

3. Мемлекеттің қаржылық қызметінің әдістері

**2. Қаржы құқығы, құқық саласы ретінде**

1. Қаржы құқығының құқық саласы ретіндегі түсінігі, пәні және әдісі

2. Қаржы құқығының принциптері

3. Қаржы құқығының көздері

4. Қаржылық құқық жүйесі

5. Құқық жүйесіндегі қаржылық құқықтың орны

**3. Қаржылық-құқықтық нормалар және қаржылық құқықтық қатынастар**

1. Қаржылық-құқықтық нормалар: жалпы сипаттамасы

2. Қаржылық құқықтық қатынастар: түсінігі, ерекшеліктері, түрлері

3. Қаржы құқығы субъектілері

**4. ҚР-дағы қаржылық бақылаудың құқықтық негіздері**

1. Қаржылық бақылау: түсінігі, принциптері, түрлері, әдістері

2. Билік органдарының (орталық және жергілікті атқарушы органдардың) қаржылық бақылау саласындағы құзыреті

3. Аудиторлық қаржылық бақылау

**5. Ақша жүйесі мен валюталық реттеудің құқықтық негіздері**

1. Ақша жүйесі туралы түсінік

2. Ақша жүйесінің түрлері

3. Ақша жүйесін реттеудің қаржы құралдары

4 .Қазақстан Республикасының Ақша жүйесі

5. Валюталық реттеу ұғымы.

6. Валюта және валюталық құндылықтар ұғымы

7. Валюталық операцияларды жүргізу қағидалары

8. Валюталық реттеу органдары және олардың құзыреті

9. Валюталық бақылау

**6. Қаржы саласындағы қаржылық құрылымның және басқарудың құқықтық негіздері**

1. Мемлекеттің қаржылық құрылымы туралы түсінік және оның элементтері

2. Қазақстан Республикасының қаржы жүйесі

3. Қаржы саласындағы басқару қаржылық құқықтың жалпы бөлімі институты ретінде

**7. Қаржылық жоспарлаудың құқықтық негіздері**

1. Қаржылық жоспарлау ұғымы

2. Қаржылық жоспарлау кезеңі

**8. Бюджеттік құрылғы**

1 Бюджет ұғымы. «Бюджет» терминінің мағынасы. Бюджет материалдық, экономикалық, қаржылық ұйымдастырушылық және құқықтық категория ретінде.

2. Бюджет түрлері.

3. Бюджеттік құрылғы туралы түсінік. Қазақстан Республикасының бюджеттік жүйесі және оның құрылымы.

4. Қазақстан Республикасының бюджет жүйесін құру қағидаттары.

5. Бюджеттік реттеу және оның әдістері.

**9. Бюджеттік процесс**

1 Бюджеттік процесс туралы түсінік. Бюджеттік процестің принциптері.

2. Бюджеттік процестің кезеңдері. Бюджеттік жыл және бюджеттік кезең.

3 .Республикалық бюджеттің және жергілікті бюджеттердің жобасын жасау тәртібі.

4 .Республикалық бюджетті және жергілікті бюджеттерді қарау және бекіту тәртібі.

5. Республикалық бюджеттің және жергілікті бюджеттердің атқарылу тәртібі.

6. Бюджет қорытындысы. Республикалық және жергілікті бюджеттердің атқарылуы туралы есепті жасау және бекіту.

**10. Салық қаржылық-құқықтық категория**

1. Салық ұғымы. Салықтың материалдық, экономикалық және заңды белгілері.

2. Мемлекеттік алым, мемлекеттік баж және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер ұғымы. Салықтардың бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдерден айырмашылығы.

3. Салық элементтері. Салық субъектісі. Салық объектісі. Салық базасы.

4. Салық ставкасы. Салық кезеңі. Салықты есептеу тәртібі.

5. Салық төлеу тәртібі. Салық жеңілдіктері.

6. Салық түрлері. Салық функциялары.

7. Салық салудың классикалық, экономикалық және құқықтық принциптері.

**11. Банк қызметі мен сақтандыруды ұйымдастырудың құқықтық негіздер**і

1. Қазақстан Республикасының банк жүйесі. Банк қызметін мемлекеттік реттеу.

2. Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің, Республикалық бюджеттің атқарылуын бақылау жөніндегі есеп комитетінің, Қазақстан Республикасы Қаржы мониторингі агенттігінің, Қазақстан Республикасы қаржы нарығын реттеу және дамыту агенттігінің құқықтық жағдайы.

3. Екінші деңгейдегі банктердің құқықтық жағдайы.

4. Сақтандыру қызметін мемлекеттік реттеу. Сақтандыру ұйымдарының құқықтық жағдайы.

**12. Қаржы-шаруашылық құқығы қаржы құқығының бөлігі**

1 . Қаржы құқығының бөлігі ретінде Қаржы-шаруашылық құқық ұғымы.

2. Қаржы – шаруашылық құқығының пәні, әдісі, көздері мен принциптері.

**13. Мемлекеттік несиелеудің өзекті мәселелері мен шарттары**

1. Мемлекеттік несие: түсінігі мен мәні

2. Мемлекеттік кредиттің функциялары

3. Мемлекеттік қарыз алу және олардың түрлері

**14. Мемлекеттік кәсіпорындар қаржысының құқықтық режимі**

1. Мемлекеттік кәсіпорындардың қаржысын құқықтық реттеу түсінігі мен негіздері

2. Мемлекеттік кәсіпорындардың қаржы ұғымы

3. Мемлекеттік кәсіпорындардың қаржысы қаржылық-құқықтық реттеу объектісі ретінде

4. Мемлекеттік кәсіпорындардың пайдасын бөлу және пайдалану тәртібі

**15. Мемлекеттік мекемелер қаржысының құқықтық режимі**

1. Мемлекеттік мекемелердің ақша қорларының құқықтық режимі

2. Мемлекеттік мекемелердің қаржысы-мемлекеттің қаржы жүйесінің буыны

3. Мемлекеттік мекемелердің қызметін ұйымдастыру негіздері

4. Мемлекеттік мекемелердің қаржы саясаты және қаржы механизмі

**Ұсынылатын әдебиеттер**

Нормативтік құқықтық актілер:

1. Қазақстан Республикасының 1995 жылғы 30 тамыздағы Конституциясы.

2. «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Қазақстан Республикасының Кодексі (Салық Кодексі) 2017 жылғы 25 желтоқсандағы № 120-VI ҚРЗ.

3. Қазақстан Республикасының 2008 жылғы 4 желтоқсандағы № 95-IV Бюджет кодексі.

4. Қазақстан Республикасының 2015 жылғы 29 қазандағы № 375-V ҚРЗ Кәсіпкерлік Кодексі.

5. Қазақстан Республикасының 2014 жылғы 3 шілдедегі № 226-V ҚРЗ Қылмыстық кодексі.

6. Қазақстан Республикасының Әкімшілік құқық бұзушылық туралы Кодексі 2014 жылғы 5 шілдедегі № 235-V ҚРЗ.

7. Қаржылық сауаттылықты арттырудың 2020 - 2024 жылдарға арналған тұжырымдамасын бекіту туралы. Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 30 мамырдағы № 338 қаулысы.

**Оқу әдебиеттері:**

1. Мухитдинов Н Б., Куаналиева Г. А., Жатканбаева А. Е. (ред.) и др. «Финансовое право Республики Казахстан». Учеб. пособие / КазНУ им. аль-Фараби. - Алматы: Қазақ ун-ті, 2018. - 269 с.

2. Худяков А.И. Финансовое право Республики Казахстан. Общая часть. ТОО «Баспа», Алматы, 2001, 272 с.

3. Химичева Н.И. «Финансовое право». Учебник, издание 3-е. Москва, Юристъ, 2004, 749 с. УДК 347.73(075.8) ББК 67.402 Ф59.

4. Худяков А.И. Избранные труды по финансовому праву. Издательство «Юридический центр-Пресс» - 2010, 630 с.

5. Сактаганова И. С. Қазақстан Республикасының қаржы құқығы: жалпы және ерекше бөлім: оқулық / - Алматы : Эверо, 2016. - 255 б.

**Интернет ресурстар:**

1. Жусупов А.Д. «Финансовая система Республики Казахстан (правовой аспект)». Автореф. дис. д-ра юрид. наук, 12.00.02: защищена 19.12.08 / науч. конс. М. Т. Баймаханов. - Алматы, 2008, 48 с. (https://elib.kaznu.kz/book/10731).

2. Кийосаки, Р. Роберт. «Богатый ребенок, умный ребенок». Монография. Минск, 2001, 329 с. - ISBN 985-438-690-2 (https://elib.kaznu.kz/book/10924).

3. Чуева А.С., Курдюк П.М., Иваненко И.Н. «Финансовое право (общая часть)», учебное пособие для бакалавров – Электронный текст // (https://kubsau.ru/upload/iblock/20d/20d90b224a4f0f9d13754cf006ee6563.pdf).

4. «Салық заңнамасын қолданудың сот практикасы туралы» Қазақстан Республикасы Жоғарғы Сотының 2017 жылғы 29 маусымдағы № 4 нормативтік қаулысы. (<https://adilet.zan.kz/rus/docs/P170000004S>).

5. «Соттардың кәсіпкерлік және өзге де экономикалық қызметті лицензиясыз жүзеге асыру кезінде алынған табысты алып қою туралы заңнаманы қолдануы туралы» Қазақстан Республикасы Жоғарғы Сотының 2004 жылғы 18 маусымдағы № 4 нормативтік қаулысы (<https://adilet.zan.kz/rus/docs/P04000004S).>