

**КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМ.  
АЛЬ-ФАРАБИ**

**Факультет юридический**

**Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

**ПРОГРАММА ИТОГОВОГО ЭКЗАМЕНА**

**Дисциплина: 93035 – Методология правового анализа в финансовой  
сфере**

**по образовательной программе – 7М04216 «Финансовое право»**

**Курс -2**

**Семестр -3**

**Кол-во кредитов -9**

**Форма обучения: дневная**

**Алматы, 2023 г.**

Программа итогового экзамена составлена на основе образовательной программы 7M04216 «Финансовое право», к.ю.н. Ибрагимовым А.Т.

Рассмотрено и утверждено на заседании кафедры таможенного, финансового и экологического права

«31» октября 2023 г., протокол № 5

Заведующая кафедрой Султ — Куаналиева Г.А.

Одобен академическим комитетом по качеству образования и обучения.

Протокол № 03 от «08» ноября 2023 г.

Председатель Урисбаева Урисбаева А.А.

Представлен на Ученом совете факультета

Протокол № 03 от «15» ноября 2023 г.

Ученый секретарь Атаханова Атаханова Г.М.



## Введение

Итоговый экзамен по дисциплине 93035 – Методология правового анализа в финансовой сфере для обучающихся дневного отделения будет проходить в устной форме.

Итоговый экзамен по дисциплине «Методология правового анализа в финансовой сфере» для магистрантов 2 курса, магистратуры очной формы обучения проходит в устной форме в офлайн режиме.

К экзаменационно-итоговому контролю допускаются только студенты, набравшие соответствующие баллы в соответствии с учебными программами и рабочим учебным планом бакалавриата, завершившие процесс обучения по дисциплине. Экзамен проводится в сроки, указанные в Академическом календаре и рабочем учебном плане.

Студентам, получившим неудовлетворительную оценку, сдать итоговый контроль за этот период разрешается только с оплатой кредита и переобучением. Предусмотрена подача апелляции. Студенты, получившие неудовлетворительную оценку по результатам экзамена, регистрируются на повторное обучение приказом университета, если они набрали 25 баллов на экзамене, то пересдача FX пересдается. Документы, связанные с предоставленным состоянием здоровья после получения неудовлетворительной оценки, не рассматриваются.

Пересдача экзамена в целях поощрения оценок не допускается.

Экзаменационные вопросы проходят проверку и утверждаются.

Правила проведения экзамена

Форма экзамена-стандартная устная офлайн. Устный экзамен: традиционный-ответы на вопросы. Устный экзамен-по графику экзамена обучающийся принимается преподавателем или представителями экзаменационной комиссии. Комиссия обеспечивает соблюдение требований экзамена от начала до окончания экзамена.

Формат экзамена-офлайн устный.

Прием экзаменов осуществляется в соответствии с графиком, утвержденным факультетом.

Процесс сдачи устного экзамена студентом осуществляется в форме выбора экзаменационного билета, на который студент должен устно ответить экзаменационной комиссии. При проведении устного экзамена в обязательном порядке осуществляется комиссией.

Проводится устный экзамен:

- в утвержденном лекционном зале;
- в составе комиссии.

Контроль за проведением экзамена

Преподаватель или экзаменационная комиссия:

- объясняет требование экзамена,
- проверяет, не повторяются ли вопросы о билетах.

Продолжительность

Время подготовки-решает экзаменатор или экзаменационная комиссия.

Время ответа-решает экзаменатор или экзаменационная комиссия. Рекомендуются 15-20 минут, чтобы ответить на все вопросы о билете.

График проведения экзамена должен быть заранее известен студентам и преподавателям, сдающим экзамен, то есть, согласно утвержденному графику, проводится в утвержденной аудитории. Это ответственность кафедр и факультетов.

Формат экзамена-офлайн устный. Обучающийся сдает экзамен в режиме реального времени офлайн.

Продолжительность экзамена - в утвержденном расписании указываются дата и время.

Билеты создаются автоматически для студентов.

Преподаватель

1. в системе Univer размещается «программа итогового экзамена» и итоговый экзамен по дисциплине должен быть в формате pdf, в котором:

- правила проведения экзамена;
- политика оценки;
- график проведения;
- платформа для проведения экзамена

Важно. Оглашение экзаменационных вопросов запрещено. Только в программе итогового экзамена записываются вопросы, охватываемые по дисциплине.

2. преподаватель в обязательном порядке после установления даты экзамена в расписании информирует студентов о том, где расположены правила итогового экзамена.

Публикует регламент экзамена:

- порядок сдачи экзаменов,
- время подготовки,
- время отклика;
- позволяет при необходимости составлять тезисы ответов на бумаге;
- с ручкой;
- предупреждает, что экзаменатор должен показать лист.

Преподаватель:

1. объявляет фамилию, имя и отчество экзаменуемого;

2. экзаменуемого просят предъявить документ, удостоверяющий личность (удостоверение личности или паспорт. Прием экзамена по ID-карте запрещен);

3. предупреждает о запрете использования дополнительных источников информации;

4. председатель экзаменационной комиссии называет ФИО магистранта, читают экзаменационный билет и вопросы о билете;

6. комиссия записывает вопросы, озвученные студентом, для последующего опроса;

7. дает время на подготовку ответа:

- время подготовки определяется преподавателем и / или членами комиссии;
- члены комиссии и преподаватель контролируют процесс подготовки студентов;
- при необходимости делать замечания или прекращать ответ студентов (при наличии грубое нарушение правил поведения на экзамене с составлением акта нарушения);
- студентам разрешается использовать проект для составления синопсиса ответа;

8. спрашивает студентов по вопросам билетов;

9. после завершения ответа студента экзаменуемому разрешается уйти;

10. далее процедура повторяется с каждым учеником группы.

**ОБРАТИТЕ ВНИМАНИЕ. СТУДЕНТЫ НЕ ИМЕЮТ ПРАВА ОТКРЫВАТЬ БИЛЕТЫ ДО ТЕХ ПОР, ПОКА КОМИССИЯ НЕ ПРИГЛАСИТ ИХ ЛИЧНО ДЛЯ СДАЧИ ЭКЗАМЕНА. ТОЛЬКО ПО ПРОСЬБЕ КОМИССИИ СТУДЕНТ ОТКРЫВАЕТ СВОЙ БИЛЕТ.**

Когда начинается экзамен, студент, приглашенный комиссией, предъявляет свое удостоверение личности.

Важно. Запрещается публиковать и отправлять обучающимся любые экзаменационные билеты перед началом экзамена.

Аттестация за устный экзамен время выставления баллов в ведомости -48 часов. Итак,:

1. экзамен проводится по расписанию.

2. студенты и преподаватель должны заранее знать дату и время экзамена.

3. разместить в системе Univer итоговый экзаменационный документ по дисциплине.

4. до начала экзамена студенты общаются путем предварительной консультации.

5. председатель экзаменационной комиссии разъясняет требования экзамена.

6. баллы, набранные студентами в течение 48 часов, проставляются в аттестационной Ведомости.

Политика оценки. Критериальное оценивание: оценка результатов обучения в соответствии с дескрипторами (проверка формирования компетенций на экзаменах с промежуточным контролем).

Политика оценки:

Критериальное оценивание: оценка результатов обучения в соответствии с дескрипторами (проверка сформированности компетенций на промежуточном контроле и экзаменах).

Итоговая оценка: оценка активности работы в аудитории (вебинаре); оценка выполненного задания. Итоговая оценка по дисциплине рассчитывается по следующей формуле:

$$\frac{PK1+MT+PK2}{3} \cdot 0,6 + ИК \cdot 0,4 \frac{PK1+MT+PK2}{3} \cdot 0,6 + ИК \cdot 0,4$$

Где АБ-промежуточный контроль; ОО – итоговый контроль (экзамен).

Шкала оценок дается в силлабусе:

Оценка по буквенной системе	Цифровой эквивалент	Баллы (%-ный показатель)	Оценка по традиционной системе
A	4	95-100	Отлично
A-	3,67	94-90	
B+	3,33	85-89	Хорошо
B	3,0	80-84	
B-	2,67	75-79	
C+	2,33	70-74	Удовлетворительно
C	2,0	65-69	
C-	1,67	60-64	
D+	1,33	55-59	
D-	1,0	50-54	
FX	0,5	25-49	Неудовлетворительно
F	0	0-24	

### Основные темы для подготовки к экзамену

#### 1. Финансовая деятельность государства

- 1 Понятие финансов и финансовой системы государства
- 2 Понятие финансовой деятельности государства
- 3 Методы финансовой деятельности государства

#### 2. Финансовое право, как отрасль права

- 1 Понятие, предмет и метод финансового права как отрасли права
- 2 Принципы финансового права
- 3 Источники финансового права
- 4 Система финансового права
- 5 Место финансового права в системе права

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

- 1 Финансово-правовые нормы: общая характеристика
- 2 Финансовые правоотношения: понятие, особенности, виды
- 3 Субъекты финансового права

### **4. Правовые основы финансового контроля в РК**

- 1 Финансовый контроль: понятие, принципы, виды, методы
- 2 Компетенция органов власти (центральных и местных исполнительных) в области финансового контроля
- 3 Аудиторский финансовый контроль

### **5. Правовые основы денежной системы и валютного регулирования**

- 1 Понятие денежной системы
- 2 Типы денежных систем
- 3 Финансовые инструменты регулирования денежной системы
- 4 Денежная система Республики Казахстан
- 5 Понятие валютного регулирования.
- 6 Понятие валюты и валютных ценностей
- 7 Правила проведения валютных операций
- 8 Органы валютного регулирования и их компетенция
- 9 Валютный контроль

### **6. Правовые основы финансового устройства и управления в области финансов**

- 1 Понятие финансового устройства государства и ее элементы
- 2 Финансовая система Республики Казахстан
- 3 Управление в области финансов как институт общей части финансового права

### **7. Правовые основы финансового планирования**

- 1 Понятие финансового планирования
- 2 Стадии финансового планирования

### **8. Бюджетное устройство**

- 1 Понятие бюджета. Значение термина «бюджет». Бюджет как материальная, экономическая, финансово-организационная и правовая категория.
- 2 Виды бюджета.
- 3 Понятие бюджетного устройства. Бюджетная система Республики Казахстан и ее строение.
- 4 Принципы построения бюджетной системы Республики Казахстан.
- 5 Бюджетное регулирование и его методы.

### **9. Бюджетный процесс**

- 1 Понятие бюджетного процесса. Принципы бюджетного процесса.
- 2 Стадии бюджетного процесса. Бюджетный год и бюджетный период.
- 3 Порядок составления проекта республиканского бюджета и местных бюджетов.
- 4 Порядок рассмотрения и утверждения республиканского бюджета и местных бюджетов.
- 5 Порядок исполнения республиканского бюджета и местных бюджетов.
- 6 Заключение бюджета Составление и утверждение отчёта об исполнении республиканского и местных бюджетов.

## **10. Налог как финансово-правовая категория**

- 1 Понятие налога. Материальные, экономические и юридические признаки налога.
- 2 Понятие государственного сбора, государственной пошлины и других обязательных платежей в бюджет. Отличие налогов от иных обязательных платежей в бюджет.
- 3 Элементы налога. Субъект налога. Объект налога. Налоговая база.
- 4 Налоговая ставка. Налоговый период. Порядок исчисления налога.
- 5 Порядок уплаты налога. Налоговые льготы.
- 6 Виды налогов. Функции налогов.
- 7 Классические, экономические и юридические принципы налогообложения.

## **11. Правовые основы организации банковской деятельности и страхования**

- 1 Банковская система Республики Казахстан. Государственное регулирование банковской деятельности.
- 2 Правовое положение Национального банка Республики Казахстан, Счетного комитета по контролю за исполнением республиканского бюджета, Агентства Республики Казахстан по финансовому мониторингу, Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка.
- 4 Правовое положение банков второго уровня.
- 5 Государственное регулирование страховой деятельности. Правовое положение страховых организаций.

## **12. Финансово-хозяйственное право, как часть финансового права**

- 1 Понятие финансово-хозяйственного права как части финансового права.
- 2 Предмет, метод, источники и принципы финансово – хозяйственного права.

## **13. Актуальные проблемы и условия государственного кредитования**

- 1 Государственный кредит: понятие и сущность.
- 2 Функции государственного кредита.
- 3 Государственное заимствование и их виды.

## **14. Правовой режим финансов государственных предприятий**

- 1 Понятие и основы правового регулирования финансов государственных предприятий.
- 2 Понятие финансов государственных предприятий.
- 3 Финансы государственных предприятий как объект финансово-правового регулирования.
- 4 Порядок распределения и использования прибыли государственных

предприятий.

### **15. Правовой режим финансов государственных учреждений**

- 1 Правовой режим денежных фондов государственных учреждений.
- 2 Финансы государственных учреждений – звено финансовой системы государства.
- 3 Основы организации деятельности государственных учреждений.
- 4 Финансовая политика и финансовый механизм государственных учреждений.

### **Рекомендуемая литература**

#### **Нормативные правовые акты:**

1. Конституция Республики Казахстан от 30 августа 1995 года.
2. Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) от 25 декабря 2017 года № 120-VI ЗРК.
3. Бюджетный кодекс Республики Казахстан от 4 декабря 2008 года № 95-IV.
4. Предпринимательский кодекс Республики Казахстан от 29 октября 2015 года № 375-V ЗРК.
5. Уголовный кодекс Республики Казахстан от 3 июля 2014 года № 226-V ЗРК.
6. Кодекс Республики Казахстан об административных правонарушениях от 5 июля 2014 года № 235-V ЗРК.

#### **Учебная литература:**

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, Юристь, 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.

#### **Интернет ресурсы:**

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. Нормативное постановление Верховного Суда Республики Казахстан от 29 июня 2017 года № 4 «О судебной практике применения налогового законодательства». (<https://adilet.zan.kz/rus/docs/P170000004S>).
5. Нормативное постановление Верховного суда Республики Казахстан от 18 июня 2004 года № 4 «О применении судами законодательства об изъятии дохода, полученного при осуществлении предпринимательской и иной

экономической деятельности  
(<https://adilet.zan.kz/rus/docs/P04000004S>).

без

лицензии».

**РУБРИКАТОР КРИТЕРИАЛЬНОГО ОЦЕНИВАНИЯ ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ**

Дисциплина: **Методология правового анализа в финансовой сфере. Форма: устный (офлайн).**

№	Критерий	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР			
			«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»
			90-100%	70-89%	50-69%	25-49% 0-24%
1	Понимание общей характеристики и видов основы международного финансового права  <b>11 балл</b>	Глубокое понимание понятия и видов методологии правового анализа в финансовой сфере. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Понимать понятие и виды основы методологии правового анализа в финансовой сфере. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Среднее понятия и видов основы методологии правового анализа в финансовой сфере Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Ограниченное понимание понятия и видов рассмотрение методологии правового анализа в финансовой сфере. Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Поверхностное понимание/ непонимание понятия и видов основы методологии правового анализа в финансовой сфере. Соответствующие и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники не приводятся.
	Понимание основных проблем международного финансового права <b>11 балл</b>	Очень хорошо связывает сравнение законодательства Республики Казахстан, регулирующего рассмотрение основы финансового права. Идеальное обоснование аргументов фактами эмпирического исследования (например, на основе сравнительного правового или статистического анализа).	Связывает сравнение законодательства Республики Казахстан, основы финансового права. Подкрепляет аргументы фактами эмпирического исследования.	Ограниченная связь понятий основы финансового права и их ограниченное использование.	Связь в сравнении законодательства Республики Казахстан, регулирующего основы финансового права. Ограниченное использование доказательств эмпирических исследований.	В сравнении законодательства Республики Казахстан, регулирующего финансовые споры, связь незначительна или отсутствует. Мало или совсем не используют эмпирические исследования.
	Политическое предложение или практические рекомендации / предложения <b>11 балл</b>	Составление грамотных научных и/или практических рекомендаций и рекомендаций, связанных с профилактикой	Предлагает некоторые соображения и/или практические рекомендации и	Ограниченные практические рекомендации. Рекомендации поверхностны, не основаны на тщательном анализе, а не критичны.	Практических рекомендаций мало или вообще нет, либо рекомендации	Соображений и практических рекомендаций, связанных с профилактикой финансовых споров в

		финансовых споров в Казахстане.	предложения по профилактике финансовых споров в Казахстане		очень низкого качества.	Казахстане, мало или совсем нет, или рекомендации очень низкого качества
2	понимать концепции с помощью теории <b>11 балл</b>	Дано общее понятие основных концепции	Раскрыто теоретические концепции финансового права	Рекомендации поверхностны, не основаны на тщательном анализе	рекомендации концепции очень низкого качества	практических рекомендаций, связанных с теоритическими концепции финансовых споров в Казахстане очень мало
	понять основные вопросы <b>11 балл</b>	Предлагает некоторые соображения, рекомендации рассмотрение финансовых споров	Дано общее понятие терминологии финансовых споров	Раскрывает содержание прав на выработку правил поведения личности для предотвращения необоснованного возбуждения дел	умеренно раскрыто основные теоретические вопросы	Плохо раскрыто основные вопросы финансовых споров
	предложение или практические предложения/рекомендации <b>11 балл</b>	Очень хорошо связывает сравнение законодательства Республики Казахстан, регулирующего рассмотрение финансовых споров	Подкрепляет аргументы фактами эмпирического исследования	Хорошо демонстрирует ясность, точность и правильность финансового права	Ограниченное использование доказательств эмпирических исследований	Мало или совсем не используют эмпирические исследования.
3	понимать концепции с помощью теории <b>11 балл</b>	Идеальное обоснование аргументов фактами эмпирического исследовани	Очень хорошо связывает концепции с теории	Хорошо связывает концепции с теории	Ограниченное использование доказательств в теории	Совсем не используют концепции
	понять основные вопросы <b>11 балл</b>	Идеальное аргументирование основных вопросов	Хорошо связывает понятия научными данными.	Ограниченное использование доказательств	К основным вопросам не соответствует ответы	Основные ответы очень низкого качества.
	устно, стиль, грамотность речи <b>12 балл</b>	Устно демонстрирует ясность, точность и правильность. Строго придерживается APA style.	Устно демонстрирует ясность, точность и правильность. В основном придерживается APA style.	Устно есть некоторые основные ошибки, и необходимо улучшить ясность. Есть ошибки в следовании APA style.	Непонятно, что написано, вопросы не соответствует ответом	Непонятно, что написано, трудно не отставать от содержания. Есть много ошибок в следовании APA style.

Формула расчета итоговой оценки:

+Итоговая оценка (КБ) =  $(B1+B2+B3+B4+B5+B6+B7+B8+B9+B10) / 6K$ , здесь Б — балльный критерий, К — общий критерий оценки.

### Пример подсчета итогового балла

№	Критерий	Балл	«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
			90-100%	70-89%	50-69%	25-49%	0-24%
1.	1 Критерий	100					
2.	2 Критерий			75			
3.	3 Критерий				60		
4.	4 Критерий					45	
5.	5 Критерий	100					
6.	6 Критерий					49	
	<b>Итого %</b>	<b>200</b>		<b>75</b>	<b>60</b>	<b>94</b>	200+ 75 + 60 + 94 = <b>429</b> 429 / 6 критерий = <b>71,5</b> Итого балл в % = <b>72</b>

На основе процента, полученного при расчете, мы можем сравнить цену со шкалой оценок.

72 балла от 70 до 89 баллов соответствует категории «Хорошо» по шкале оценок.

Таким образом, в данном расчете проект получит оценку «Хорошо», 72 балла по буквенно-рейтинговой системе оценки учебных достижений студентов, заменяющей традиционную рейтинговую шкалу и ECTS.