

**КАЗАХСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ
АЛЬ-ФАРАБИ
Юридический факультет
Кафедра таможенного, финансового и экологического права**

ПРОГРАММА ИТОГОВОГО ЭКЗАМЕНА

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

Образовательная программа «7М04216- Финансовое право»

Курс – 2

Семестр – 3

Кол-во кредитов – 9

Форма обучения: дневная

Алматы 2024 г.

Введение

Освоение образовательной программы магистратуры по специальности «7М04216-Финансовое право» в соответствии с государственным общеобязательным стандартом образования РК и академической политикой, изучение дисциплины завершается итоговым контролем, заключающимся в сдаче экзамена. К экзаменационно-итоговому контролю допускаются только магистранты, набравшие соответствующие баллы по завершению образовательного процесса по дисциплине в соответствии с учебными программами и рабочими учебными планами магистратуры. Экзамен проводится в сроки, указанные в Академическом календаре и рабочем учебном плане.

Магистрантам, получившим неудовлетворительную оценку, сдача итогового контроля за этот период разрешается только с оплатой кредита и повторным обучением. Предусмотрена подача апелляции. Магистрант, получивший по результатам экзамена неудовлетворительную оценку 25 баллов приказом университета регистрируется на повторное обучение, ФХ сдается повторно. Документы по состоянию здоровья, выданные после получения неудовлетворительной оценки, не рассматриваются.

Пересдача экзамена в целях поощрения оценки 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 с начала и до окончания экзамена.

Формат экзамена-офлайн устный.

Прием экзаменов осуществляется в соответствии с графиком, утвержденным факультетом.

Процесс сдачи устного экзамена магистрантом осуществляется в форме выбора экзаменационного билета, на который магистрант должен дать устный ответ экзаменационной комиссии. При проведении устного экзамена в обязательном порядке осуществляется комиссией.

Проводится устный экзамен:

* в закреплённой аудитории;

* в составе комиссии.

Контроль проведения экзамена

Преподаватель или экзаменационная комиссия:

* объясняет требование экзамена,

* проверяет, не повторяются ли вопросы билета.

Продолжительность

Время подготовки-решает экзаменатор или экзаменационная комиссия.

Время ответа-экзаменатор или экзаменационная комиссия решает. Для ответа на все вопросы билета предоставляется 15-20 минут.

График проведения экзамена должен быть заранее известен экзаменуемым магистрантам и преподавателям, т.е. проводится в соответствии с утвержденным графиком в утвержденной аудитории. Это ответственность кафедр и факультетов.

Формат экзамена-офлайн устный. Обучающийся сдает экзамен в режиме реального времени «здесь и сейчас».

Продолжительность экзамена-указывается дата и время в утвержденном расписании.

Билеты создаются автоматически для магистрантов.

Преподаватель

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

- * правила проведения экзамена;
- * Оценочная политика;
- * график проведения;
- * платформа для проведения экзаменов

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 сообщает магистрантам, где находятся правила итогового экзамена.

Оглашает регламент экзамена:

- * порядок сдачи экзаменов,
- * время подготовки,
- * время отклика;
- * разрешает при необходимости составлять тезисы ответов на бумаге;
- * ручкой;
- * экзаменатор предупреждает, что он 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, читает вопросы экзаменационного билета и билета;

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

7. дает время для подготовки ответа:

* время подготовки определяется преподавателем и / или членами комиссии;

* члены комиссии и преподаватель контролируют процесс подготовки магистранта;

* при необходимости делать замечания или останавливать ответ магистранта (грубое нарушение правил поведения на экзамене с составлением акта нарушения в случае наличия);

* магистрантам разрешается использовать проект для составления конспекта ответа;

8. магистранта спрашивают по вопросам билетов;

9. после завершения ответа экзаменатор дает разрешение магистранту выйти из аудитории;

10. далее процедуру повторяют с каждым выпускником группы.

Магистранты

ВНИМАНИЕ. МАГИСТРАНТ НЕ ВПРАВЕ ОТКРЫВАТЬ БИЛЕТ ДО ЛИЧНОГО ВЫЗОВА КОМИССИИ ДЛЯ СДАЧИ ЭКЗАМЕНА. ТОЛЬКО ПО РАЗРЕШЕНИЮ КОМИССИИ МАГИСТРАНТ ОТКРЫВАЕТ СВОЙ БИЛЕТ.

При начале экзамена магистрант, приглашенный комиссией, предъявляет свое удостоверение личности.

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

Время выставления аттестационных баллов за устный экзамен-48 часов. Итак:

1.Экзамен проводится по расписанию.

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

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

4. До начала экзамена магистрантам проводится предварительная консультация.

5. Председатель экзаменационной комиссии разъясняет требования экзамена.

6.Баллы, набранные магистрантами в течение 48 часов, выставляются в аттестационной ведомости.

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

Политика оценивания:

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

Оценка экзаменационных ответов производится по 100-балльной шкале, с учетом степени полноты ответа обучающегося:

Оценка	Критерии
--------	----------

Отлично	1.Даны правильные и полные ответы на все теоретические вопросы; 2.Полностью решено практическое задание; 3.Материал изложен грамотно с соблюдением логической последовательности; 4.Продемонстрированы творческие способности.
Хорошо	1. Даны правильные, но неполные ответы на все теоретические вопросы, допущены несущественные погрешности или неточности; 2.Практическое задание выполнено,однако Допущен анезначительная ошибка; 3.Материал изложен грамотно с соблюдением логической последовательности.
Удовлетворительно	1.Ответы на теоретические вопросы в принципе правильные, но неполные, допущены неточности в формулировках и логические погрешности; 2.Практическое задание выполнено неполностью;
	3.Материал изложен грамотно,однако нарушена логическая последовательность.
Неудовлетворительно	1.Ответы на теоретические вопросы содержат грубые ошибки; 2. Практическое задание не выполнено; 3. В изложении ответа допущены грамматические, терминологические ошибки, нарушена логическая последовательность.

Оценка побуквенной 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	
C	2,0	65-69	Удовлетворительно
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, 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.

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 без лицензии». (<https://adilet.zan.kz/rus/docs/P040000004S>).

РУБРИКАТОР КРИТЕРИАЛЬНОГО ОЦЕНИВАНИЯ ИТОГОВОГО КОНТРОЛЯ
Дисциплина: Методология правового анализа в финансовой сфере» Форма: устный (офлайн).

1 вопрос. Максимальный балл – 33						
№	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР				
		«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
		28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов	0-7 баллов
Критерий						
1	Понимание общей характеристики и понятия методологии правового анализа в финансовой сфере».	Глубокое понимание понятия и видов методологии правового анализа в финансовой сфере». Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Понимать понятие и виды методологии правового анализа в финансовой сфере». Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Среднее понятия и видов методологии правового анализа в финансовой сфере». Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Ограниченное понимание понятия и видов методологии правового анализа в финансовой сфере». Релевантные и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники.	Поверхностное понимание/ непонимание понятия и видов методологии правового анализа в финансовой сфере» Соответствующие и уместные ссылки (цитаты) на первоисточники не приводятся.
2 вопрос. Максимальный балл-33						
№	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР				
		«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
		28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов	0-7 баллов
Критерий						
2	Понимать концепции с помощью теории	Дано общее понятие основных концепции	Раскрыто теорические концепции налоговых услуг	Рекомендации поверхностны, не основаны на тщательном анализе	Рекомендации концепции очень низкого качества	Практических рекомендаций, связанных с теоритическими концепции финансово-налоговых споров в Казахстане очень мало

3 вопрос. Максимальный балл-34

№	Балл	ДИСКРИПТОРЛАР				
		«Отлично»	«Хорошо»	«Удовлетворительно»	«Неудовлетворительно»	
		28-34 баллов	21-27 баллов	15-20 баллов	8-14 баллов	0-7 баллов
Критерий						
3	Понимать концепции с помощью теории	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