

МИНИСТЕРСТВО ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Уральский федеральный университет имени первого Президента России Б.Н.Ельцина»

Высшая школа экономики и менеджмента

УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по учебной работе

С.Т.Князев  
« \_\_\_ » \_\_\_\_\_ 2017 г.

**ПРОГРАММА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ (ГИА)**

<b>Перечень сведений о программе ГИА</b>	<b>Учетные данные</b>
<b>Образовательная программа</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код ОП</b> 38.05.01/01.01
<b>Направление подготовки</b> <i>Экономическая безопасность</i>	<b>Код направления и уровня подготовки</b> 38.05.01
<b>Уровень подготовки</b> <i>специалитет</i>	<i>Учебный план 6165</i>
<b>ФГОС ВО</b>	<b>Реквизиты приказа Минобрнауки РФ об утверждении ФГОС ВО:</b> от 16.01.2017 г. № 20

Екатеринбург, 2017

Программа государственной итоговой аттестации составлена авторами:

№	ФИО	Ученая степень, ученое звание	Должность	Кафедра	Подпись
1	Загвоздина Валентина Николаевна	к.т.н., доцент	доцент	ФНМ	
2	Корецкая – Гармаш Виктория Александровна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
3	Леонтьева Юлия Владимировна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
4	Мишина Елена Борисовна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
5	Ядренникова Елена Викторовна	к.э.н., доцент	доцент	ФНМ	
6	Криворотов Вадим Васильевич	д.э.н., проф.	профессор	ЭБиЭП	
7					

**Руководитель** образовательной программы (далее - ОП)

И.А.Майбуров

**Рекомендовано учебно-методическим советом института** *Высшая школа экономики и менеджмента*

Председатель учебно-методического совета  
Протокол № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_ г.

Е.С.Авраменко

**Согласовано:**

Дирекция образовательных программ

Р.Х.Токарева

# 1. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ

## 1.1. Цель государственной итоговой аттестации

Целью государственной итоговой аттестации является установление уровня подготовленности обучающегося, осваивающего образовательную программу специалитета к выполнению профессиональных задач и соответствия его подготовки требованиям федерального государственного образовательного стандарта высшего образования по специальности 38.05.01 «Экономическая безопасность» и ОП по направлению подготовки высшего образования, разработанной на основе образовательного стандарта. В рамках государственной итоговой аттестации проверяется уровень сформированности следующих результатов освоения образовательной программе, заявленных в ОХОП:

*РО-01: Способность анализировать, интерпретировать и обобщать данные финансово-хозяйственного состояния субъектов экономики и территорий и их отчетность; оценивать возможные финансово-экономические риски и последствия хозяйственных решений в области финансово-экономической безопасности государства (региона) в соответствии с нормами морали, профессиональной этики, сформированной гражданской и мировоззренческой позиции*

*ОК-1 - способность понимать и анализировать мировоззренческие, социально и личностно значимые философские проблемы;*

*ОК-2 - способность анализировать основные этапы и закономерности исторического процесса России, ее место и роль в современном мире в целях формирования гражданской позиции и развития патриотизма;*

*ОК-3 - способность ориентироваться в политических и социальных процессах;*

*ОК-4 - способность выполнять профессиональные задачи в соответствии с нормами морали, профессиональной этики и служебного этикета;*

*ОК-9 - способность организовывать свою жизнь в соответствии с социально-значимыми представлениями о здоровом образе жизни;*

*ОК-12 - способность работать с различными информационными ресурсами и технологиями, применять основные методы, способы и средства получения, хранения, поиска, систематизации, обработки и передачи информации;*

*ОПК-15 - способность применять математический инструментарий для решения экономических задач;*

*ОПК-2 - способность использовать закономерности и методы экономической науки при решении профессиональных задач;*

*ОПК-3 - способность применять основные закономерности создания и принципы функционирования систем экономической безопасности хозяйствующих субъектов;*

*ПК-1 - способность подготавливать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов;*

*ПК-2 - способность обосновывать выбор методик расчета экономических показателей;*

*ПК-3 - способность на основе типовых методик и действующей нормативно-правовой базы рассчитывать экономические показатели, характеризующие деятельность хозяйствующих субъектов;*

*ПК-4 - способность выполнять необходимые для составления экономических разделов планов расчеты, обосновывать их и представлять результаты работы в соответствии с принятыми стандартами;*

*ПК-5 - способность осуществлять планово-отчетную работу организации, разработку проектных решений, разделов текущих и перспективных планов экономического развития*

организации, бизнес-планов, смет, учетно-отчетной документации, нормативов затрат и соответствующих предложений по реализации разработанных проектов, планов, программ;

ПК-6 - способность осуществлять бухгалтерский, финансовый, оперативный, управленческий и статистические учеты хозяйствующих субъектов и применять методики и стандарты ведения бухгалтерского, налогового, бюджетного учетов, формирования и предоставления бухгалтерской, налоговой, бюджетной отчетности;

ПК-28 - способность осуществлять сбор, анализ, систематизацию, оценку и интерпретацию данных, необходимых для решения профессиональных задач;

ПК-29 - способность выбирать инструментальные средства для обработки финансовой, бухгалтерской и иной экономической информации и обосновывать свой выбор;

ПК-30 - способность строить стандартные теоретические и эконометрические модели, необходимые для решения профессиональных задач, анализировать и интерпретировать полученные результаты;

способность на основе статистических данных исследовать социально-экономические процессы в целях прогнозирования возможных угроз экономической безопасности (ПК-31);

способность проводить анализ и давать оценку возможных экономических рисков, составлять и обосновывать прогнозы динамики развития основных угроз экономической безопасности (ПК-32);

способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в учетно-отчетной документации, использовать полученные сведения для принятия решений по предупреждению, локализации и нейтрализации угроз экономической безопасности (ПК-33);

способность проводить комплексный анализ угроз экономической безопасности при планировании и осуществлении инновационных проектов (ПК-34);

способность анализировать состояние и перспективы развития внешнеэкономических связей и их влияние на экономическую безопасность (ПК-35);

способность составлять прогнозы динамики основных экономических и социально-экономических показателей деятельности хозяйствующих субъектов (ПК-36);

способность воспринимать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую отчетность организаций различных форм собственности, оценивать последствия конкретных хозяйственных операций в рамках существующего финансового законодательства и последствия ведения деятельности (ДПК-2);

способность анализировать и интерпретировать данные статистических, налоговых и финансовых органов с целью анализа, прогнозирования и планирования доходов бюджета, выявлять резервы роста доходной базы на региональном и местном уровне (ДПК-3);

способность осуществлять консультирование субъектов по вопросам правильности, эффективности, целесообразности и законности их финансово-хозяйственной деятельности (ДПК-4);

РО-02: Способность совершать необходимые процессуальные действия при выявлении и квалификации правонарушений и преступлений в области экономической безопасности, уметь проводить необходимые следственные мероприятия, пресекать возможные нарушения и преступления:

способность выполнять должностные обязанности по обеспечению законности и правопорядка, охране общественного порядка (ПК-7);

способность соблюдать и защищать права и свободы человека и гражданина (ПК-8);

способность юридически правильно квалифицировать факты, события и обстоятельства, создающие угрозы экономической безопасности, применять познания в области материального и процессуального права, в том числе уголовного права и уголовного процесса (ПК-9);

способность осуществлять мероприятия, направленные на профилактику, предупреждение преступлений и иных правонарушений, на основе использования закономерностей экономической преступности и методов ее предупреждения; выявлять и устранять причины и

условия, способствующие совершению преступлений, в том числе коррупционных проявлений (ПК-10);

способность реализовывать мероприятия по получению юридически значимой информации, проверять, анализировать оценивать и использовать в интересах выявления рисков и угроз экономической безопасности, предупреждения, пресечения, раскрытия и расследования преступлений и иных правонарушений в сфере экономики (ПК-11);

способность выявлять, документировать, пресекать и раскрывать преступления и иные правонарушения в сфере экономики (ПК-12);

способность осуществлять расследование экономических преступлений в форме дознания (ПК-13);

способность осуществлять производство по делам об административных правонарушениях (ПК-14);

способность применять в профессиональной деятельности теоретические основы раскрытия и расследования преступлений, использовать в целях установления объективной истины по конкретным делам технико-криминалистические методы и средства, тактические приемы производства следственных действий, формы организации и методiku раскрытия и расследования отдельных видов и групп преступлений (ПК-15);

способность использовать при решении профессиональных задач особенности тактики проведения оперативно-служебных мероприятий в соответствии со спецификой будущей профессиональной деятельности (ПК-16);

способность правильно и полно отражать результаты профессиональной деятельности в процессуальной и служебной документации (ПК-17);

способность осуществлять действия по силовому пресечению правонарушений, использовать для решения профессиональных задач специальную технику, оружие, специальные средства, применяемые в деятельности правоохранительных органов, по линии которых осуществляется подготовка специалистов (ПК-18);

способность применять при решении профессиональных задач психологические методы, средства и приемы (ПК-19);

способность соблюдать в профессиональной деятельности требования правовых актов в области защиты государственной тайны и информационной безопасности, обеспечивать соблюдение режима секретности (ПК-20);

способностью выполнять профессиональные задачи в особых условиях, чрезвычайных обстоятельствах, чрезвычайных ситуациях, в условиях режима чрезвычайного положения и в военное время, оказывать первую медицинскую помощь, обеспечивать личную безопасность и безопасность граждан в процессе решения служебных задач (ПК-21);

способность проводить анализ изменений финансового, бюджетного и налогового законодательства, сопоставлять положения отдельных норм, выявлять несоответствия и осуществлять разработку рекомендаций по его совершенствованию (ДПК-1);

РО-ОЗ: Способность на основе современных методик анализа и использования различных инструментальных средств осуществлять методические и процессуальные действия при проведении всех видов экспертиз в области экономической безопасности

способность организовывать и проводить проверки финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов (ПК-22);

способность применять методы осуществления контроля финансово-хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов (ПК-23);

способность оценивать эффективность формирования и использования государственных и муниципальных финансовых ресурсов, выявлять и пресекать нарушения в сфере государственных и муниципальных финансов (ПК-24);

способность оценивать эффективность систем внутреннего контроля и аудита (ПК-25);

способность анализировать показатели финансовой и хозяйственной деятельности государственных органов и учреждений различных форм собственности (ПК-26);

*способность анализировать результаты контроля, исследовать и обобщать причины и последствия выявленных отклонений, нарушений и недостатков и готовить предложения, направленные на их устранение (ПК-27);*

*способность использовать знания теоретических, методических, процессуальных и организационных основ судебной экспертизы при производстве судебных экономических экспертиз и исследований (ПК-37);*

*способность применять методики судебных экономических экспертных исследований в профессиональной деятельности (ПК-38);*

*способность осуществлять экономическую экспертизу нормативных правовых актов в целях обнаружения потенциальных угроз экономической безопасности (ПК-39);*

*способность осуществлять экспертную оценку факторов риска, способных создавать социально-экономические ситуации критического характера, оценивать возможные экономические потери в случае нарушения экономической и финансовой безопасности, определять необходимые компенсационные резервы (ПК-40);*

*РО-04 Способность к коммуникативной деятельности, эффективной организации и управлению службами и подразделениями организаций (предприятий), государственных органов, к организации межведомственного взаимодействия государственных служб по вопросам экономической безопасности*

*способность работать в коллективе, толерантно воспринимая социальные, культурные, конфессиональные и иные различия, предупреждать и конструктивно разрешать конфликтные ситуации в процессе профессиональной деятельности, (ОК-5);*

*способность проявлять психологическую устойчивость в сложных и экстремальных условиях, применять методы эмоциональной и когнитивной регуляции для оптимизации собственной деятельности и психического состояния (ОК-6);*

*способность принимать оптимальные организационно-управленческие решения (ОК-8);*

*способность осуществлять письменную и устную коммуникацию на русском языке (ОК-10);*

*способность к деловому общению, профессиональной коммуникации на одном из иностранных языков (ОК-11);*

*способность принимать участие в разработке стратегии обеспечения экономической безопасности организаций, подготовке программ по ее реализации (ПК-41);*

*способность планировать и организовывать служебную деятельность подчиненных, осуществлять контроль и учет ее результатов (ПК-42);*

*способность принимать оптимальные управленческие решения с учетом критериев социально-экономической эффективности, рисков и возможностей использования имеющихся ресурсов (ПК-43);*

*способность осуществлять документационное обеспечение управленческой деятельности (ПК-44);*

*РО-05 Способность осваивать современные методы научных исследований, обобщать и критически оценивать результаты отечественных и зарубежных научных разработок в области экономической безопасности и внедрять результаты научно-исследовательской работы в деятельность государственных органов*

*способность к логическому мышлению, аргументированно и ясно строить устную и письменную речь, вести полемику и дискуссии (ОК-7);*

*способность организовывать свою жизнь в соответствии с социально-значимыми представлениями о здоровом образе жизни (ОК-9);*

*способность осуществлять письменную и устную коммуникацию на русском языке (ОК-10);*

*способность анализировать эмпирическую и научную информацию, отечественный и зарубежный опыт по проблемам обеспечения экономической безопасности (ПК-45);*

*способность исследовать условия функционирования экономических систем и объектов, формулировать проблемы, обосновывать актуальность и практическую значимость разра-*

*батываемых мероприятий по обеспечению экономической безопасности, методов и средств анализа экономической безопасности организаций, оценивать их эффективность (ПК-46); способность применять методы проведения прикладных научных исследований, анализировать и обрабатывать их результаты, обобщать и формулировать выводы по теме исследования (ПК-47); способность проводить специальные исследования в целях определения потенциальных и реальных угроз экономической безопасности организации (ПК-48); способность готовить отчеты, справки и доклады по результатам выполненных исследований (ПК-49);*

*РО-ТОП1: Способность проводить все виды судебных и несудебных экономических экспертиз, организовать их документальное и процессуальное сопровождение с целью оценки законности, правильности, эффективности и целесообразности действий субъекта*  
*способность проводить комплексный анализ экономического, бюджетного и налогового потенциала территории и формировать направления работ и программных мероприятий по нейтрализации основных угроз в данной сфере (ПСК-1);*  
*способность правильно определить виды финансово-экономических рисков, сопровождающих деятельность субъектов, составить алгоритм проведения и провести контрольно-ревизионные мероприятия по выявлению нарушений финансово-экономических аспектов хозяйственной деятельности (ПСК-2);*  
*способность организовать документальное и процессуальное сопровождение финансово-экономических экспертиз (ПСК-3)*

*РО-ТОП2: Способность к проведению всех видов технико-экономических и финансово-аналитических расчетов, определению факторов риска и условий безопасности функционирования предприятий с учетом требований секретности и режимности производственных объектов.*  
*способность проводить расчеты технико-экономических показателей деятельности предприятий, с учетом особенностей работы, в условиях соблюдения требований секретности и режимности к деятельности предприятий (ПСК-4);*  
*способность проводить комплексный финансово-экономический анализ деятельности режимных объектов, выявлять сопутствующие риски и разрабатывать мероприятия, направленные на их сокращение и устранение (ПСК-5);*  
*способность проводить количественную оценку факторов финансово-экономического риска, сопровождающих деятельность предприятий и организаций в условиях секретности и режимности условий работы предприятий (ПСК-6);*  
*способность оценивать последствия принятия финансово-экономических решений с учетом специфики работы режимных объектов (ПСК-7)*

## **1.2. Структура государственной итоговой аттестации:**

- государственный экзамен (итоговый междисциплинарный экзамен);
- защита выпускной квалификационной работы в форме (дипломной работы (проекта)).

1.2.1. Форма проведения государственного экзамена - смешанный

## **1.3. Трудоемкость государственной итоговой аттестации:**

*Общая трудоемкость государственной итоговой аттестации составляет 9 з.е.*

**1.4. Время проведения государственной итоговой аттестации - май - июнь**

**1.5. Требования к процедуре государственной итоговой аттестации.**

Требования к порядку планирования, организации и проведения ГИА, к структуре и форме документов по организации ГИА сформулированы в утвержденной в УрФУ документированной процедуре «Порядок проведения государственной итоговой аттестации по образовательным программам высшего образования - программам бакалавриата, программам специалитета и программам магистратуры» (СМК-ПВД-7.5-01-102-2016), введенной в действие приказом ректора № 08/03 от 09.01.2017 г..

#### **1.6. Требования к оцениванию результатов освоения ОП в рамках государственной итоговой аттестации**

Объективная оценка уровня соответствия результатов обучения требованиям к освоению ОП обеспечивается системой разработанных критериев (показателей) оценки освоения знаний, сформированности умений и опыта выполнения профессиональных задач. Критерии оценки могут подлежать ежегодной корректировке и пересмотру

## **2. ТРЕБОВАНИЯ К СОДЕРЖАНИЮ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

### **2.1. Тематика государственного экзамена**

#### **Модуль «Основы экономической теории»**

##### **Дисциплина: Экономическая теория**

1. Кривая производственных возможностей. Альтернативные издержки.
2. Производительные силы, производственные отношения.
3. Концепция товара в маржинализме. Полезность, предельная полезность. Закономерности их изменения.
4. Рынок: сущность и функции.
5. Спрос и закон спроса.
6. Предложение и его факторы. Закон предложения.
7. Эластичность: сущность, виды, способы расчета.
8. ВВП и общественное благосостояние. Расчет ВВП по доходам и расходам.
9. Совокупный спрос и его характеристики.
10. Совокупное предложение: вид кривой.

#### **Модуль «Учет и анализ в управлении бизнесом»**

##### **Дисциплина: Бухгалтерский учет**

1. План счетов бухгалтерского учета и двойная запись
2. Порядок отражения хозяйственных операций на счетах бухгалтерского учета
3. Учет денежных средств, учет финансовых вложений
4. Учет расчетов по социальному страхованию и обеспечению и расчетов с бюджетом
5. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, покупателями и заказчиками
6. Учет капитала организации, учет расчетов с учредителями
7. Учет прибылей и убытков
8. Требования к финансовой отчетности и ее содержание
9. Порядок составления бухгалтерского баланса
10. Порядок составления отчета о финансовых результатах

##### **Дисциплина: Экономический анализ**

1. Понятие экономического анализа, причины его возникновения. Основная цель экономического анализа, его важнейшие задачи, предмет, принципы.
2. Способы и приёмы экономического анализа.
3. Источники информации для экономического анализа.
4. Система показателей экономического анализа.
5. Подготовка исходных данных для экономического анализа.
6. Классификация видов экономического анализа.



7. Анализ общей суммы затрат на производство товарной продукции, затрат на рубль товарной продукции. Анализ себестоимости отдельных видов продукции.
8. Анализ безубыточности и запаса финансовой прочности.
9. Анализ формирования финансовых результатов, анализ распределения и использования прибыли. Резервы роста прибыли.

### **Модуль «Финансы, денежное обращение и кредит»**

#### **Дисциплина: Деньги, кредит, банки**

1. Эволюция форм и видов денег: полноценные и неполноценные деньги. Понятие и виды бумажных и кредитных денег.
2. Общие сущностные свойства денег. Функции современных денег.
3. Понятие и элементы денежной системы. Денежная масса, денежные агрегаты.
4. Организация безналичного денежного оборота. Принципы безналичных расчетов. Формы безналичных расчетов.
5. Принципы и организация наличного денежного оборота. Эмиссия и выпуск денег в хозяйственный оборот.
6. Сущность кредита. Отличие кредита от денег. Функции кредита.
7. Виды кредитных институтов и специфика выполняемых ими функций.
8. Принципы построения современной банковской системы России. Банки и кредитные организации.

#### **Дисциплина: Финансы**

1. Финансы: сущность, эволюция финансовой науки, функции финансов, отличительные особенности финансов от других экономических категорий.
2. Основные элементы финансовой системы РФ: их сущность, функции, отличительные особенности от других элементов системы финансов.
3. Финансовый механизм. Планирование и прогнозирование системы финансов, финансовое регулирование, финансовый контроль.
4. Финансовая политика государства: содержание, цели и задачи, виды финансовой политики.
5. Бюджетная система государства: понятие, состав и принципы построения.
6. Доходы и расходы федерального бюджета: понятие, факторы, влияющие на их величину.
7. Межбюджетные отношения.
8. Внебюджетные фонды государства: понятие, классификация, особенности по отношению к другим элементам системы финансов.
9. Характеристика основных социальных внебюджетных фондов России: источники доходов и направления расходов. Основные виды социальных пособий, реализуемых фондом.
10. Государственный кредит: сущность, отличительные особенности, функции.

#### **Дисциплина: Рынок ценных бумаг**

1. Рынок ценных бумаг, понятие и классификационные признаки. Сравнительная характеристика западной и российской моделей рынка ценных бумаг.
2. Участники рынка ценных бумаг, их краткая характеристика. Основы деятельности профессиональных участников, относящихся к финансовым посредникам.
3. Основы деятельности депозитарно-клиринговой инфраструктуры и регистраторов ценных бумаг.
4. Эмиссионные ценные бумаги, их краткая характеристика.
5. Неэмиссионные ценные бумаги, их краткая характеристика.
6. Понятие портфеля ценных бумаг, характеристика типов и виды. Управление портфелем ценных бумаг. Портфельный риск, способы его снижения.
7. Понятие, цели, принципы и методы регулирования рынка ценных бумаг. Законодательно-правовая база и особенности регулирования рынка ценных бумаг в России.

#### **Дисциплина: Банковское дело**

1. Содержание коммерческого банка и небанковской кредитной организации. Цели и принципы деятельности коммерческого банка. Лицензирование банковских операций. Виды лицензий.

2. *Баланс банка. Содержание банковской ликвидности и факторы, ее определяющие. Обязательные нормативы ликвидности, установленные Центральным банком РФ.*
3. *Показатель достаточности капитала и его роль в оценке надежности коммерческих банков.*
4. *Показатели максимального риска на одного заемщика или группу взаимосвязанных, установленные центральным банком РФ.*
5. *Порядок формирования и регулирования обязательных резервов коммерческих банков в Центральном банке РФ.*
6. *Надзор Центрального банка РФ за деятельностью коммерческих банков: содержание, цели и методы.*
7. *Пассивные операции коммерческих банков и способы их осуществления.*
8. *Активные операции коммерческих банков и их классификации. Управление активными операциями: цели и методы.*

### **Модуль «Мировая экономика и международные финансы»**

#### **Дисциплина: Мировая экономика и международные экономические отношения**

1. *Понятие мирового хозяйства. Международное разделение труда.*
2. *Понятия регионализации и интеграции, их взаимосвязь. Региональная интеграция. Особенности регионализации и интеграции по странам и формам внешнеэкономических связей.*
3. *Понятие транснациональной корпорации, роль ТНК в мировой экономике.*
4. *Понятие либерализации экономической деятельности и ее особенности в различных странах и регионах мира.*
5. *Основы типологии стран мира: ВНД/ВВП на душу населения по паритету покупательной способности, отраслевая структура ВВП, уровень и качество жизни.*
6. *Социально-экономическая модель страны (национальная социально-экономическая модель).*
7. *Понятия экономического развития и экономической динамики. Динамика ВВП различных стран и регионов мира в последние столетия.*
8. *Понятие социально-экономической модели и ее основные элементы. Модель социальной политики как ее составная часть.*
9. *Трудовые ресурсы мирового хозяйства. Понятие трудовых ресурсов. Проблема занятости населения в различных странах и регионах мира. Мировой рынок труда и международная миграция рабочей силы.*
10. *Природно-ресурсный потенциал мира. Ресурсы минерального сырья. Земельные водные и лесные ресурсы. Распределение природных ресурсов между странами. Роль природных ресурсов в мировой экономике.*
11. *Капитал как экономический ресурс и его формы - реальный и финансовый капитал (финансовые ресурсы). Инвестиционный климат: понятие, элементы, особенности в различных группах и подгруппах стран.*
12. *Виды финансовых ресурсов и механизм их перелива в мире. Мировые рынки капитала: понятие, структура, основные участники, главные центры, характерные черты отдельных рынков. Позитивные и негативные последствия глобализации финансовых ресурсов мира. Новая мировая финансовая архитектура.*

#### **Дисциплина: Международные валютно-кредитные отношения**

1. *Понятие международных валютных отношений и валютных систем. Виды и элементы мировой валютной системы.*
2. *Эволюция мировой валютной системы: золотой стандарт, Парижская, Генуэзская, Бреттон-Вудская валютные системы, Ямайская валютная система.*
3. *Валютная политика на национальном, региональном и межгосударственном уровнях.*
4. *Национальная, мировая и международная валютные системы и их основные элементы.*
5. *Международная валютная ликвидность, ее компоненты.*
6. *Валютный курс и факторы, влияющие на его формирование.*
7. *Основные элементы валютной системы РФ*
8. *Регулирование валютных отношений: государственное и рыночное.*

9. Понятие международных финансовых организаций и их классификация.

### **Модуль «Экономика и финансы организаций (предприятий)»**

#### **Дисциплина: Ценообразование**

1. Роль и значение цен и ценообразования. Сущность цены. Функции цен в рыночной экономике.
2. Взаимосвязь цен с основными экономическими законами. Основные ценообразующие факторы. Субъекты и объекты ценообразования.
3. Затратный подход к ценообразованию, его преимущество и недостатки.
4. Ценностный подход к ценообразованию ошибки в его использовании.
5. Классификация цен по видам во внутренней торговле. Виды цен в зависимости от экономического оборота.
6. Франкирование цен. Дифференциация цен в зависимости от транспортных расходов на внутреннем рынке.
7. Элементы цены. Структура основных видов цен.
8. Снабженческо-сбытовые и торговые надбавки (скидки) как элементы цены.
9. Объективная необходимость государственного регулирования цен в условиях рыночной экономики. Методы прямого и косвенного регулирования цен.

#### **Дисциплина: Финансы организаций (предприятий)**

1. Финансовые ресурсы и собственный капитал организации. Источники формирования финансовых ресурсов.
2. Доходы и расходы предприятия: понятие, сущность, виды. Классификация доходов и расходов.
3. Основные методы распределения прибыли. Направления использования прибыли.
4. Определение потребности в оборотном капитале. Недостаток собственных оборотных средств, причины его возникновения и возможные источники восполнения.
5. Показатели эффективности использования оборотного капитала. Значение и пути ускорения оборачиваемости оборотных средств.

#### **Дисциплина Планирование и бюджетирование деятельности организаций (предприятий)**

1. Понятие и показатели производственной мощности, методика их расчета.
2. Профиль и баланс производственной мощности, основные показатели ее использования.
3. Планирование производительности труда. Планирование производительности труда при реализации нововведений.
4. Разработка плана материально-технического снабжения и определение потребности в материальных ресурсах.
5. Методика расчета снижения себестоимости продукции по статьям «Материальные затраты», «Заработная плата основных производственных рабочих» и «Амортизация».
6. Методика расчета снижения себестоимости продукции по статьям «Топливо-энергетические затраты», «Заработная плата основных производственных рабочих» и «Накладные расходы».
7. Методика расчета снижения себестоимости по показателю затраты на рубль товарной продукции.
8. Планирование и распределения прибыли. Планирование рентабельности продукции и производства.

#### **Дисциплина Финансовый менеджмент**

1. Основные способы привлечения капитала, преимущества и недостатки.
2. Стоимость капитала. Средневзвешенная стоимость капитала.
3. Определение стоимости собственного капитала и его основных элементов.
4. Определение стоимости заемного капитала и его основных элементов.

5. Количественная оценка финансового левериджа.
6. Количественная оценка производственного левериджа.
7. Взаимосвязь финансового и операционного левериджа.
8. Политика управления оборотным капиталом. Методика расчета чистого оборотного капитала.
9. Политика предприятия в области управления производственными запасами. Определение оптимального размера запасов.
10. Управление денежными средствами: расчет финансового цикла.
11. Управление дебиторской задолженностью: основные этапы.
12. Виды стратегий финансирования текущих активов.

#### **Дисциплина «Экономика организаций»**

1. Понятие, экономическая сущность, состав и методы стоимостной оценки основных производственных фондов. Методы начисления амортизации.
2. Классификация основных производственных фондов. Методы оценки состояния и эффективности использования основных производственных фондов.
3. Понятие, классификация и состав оборотных средств. Нормирование оборотных средств. Показатели оценки эффективности использования оборотных средств.
4. Показатели, характеризующие затраты на производство и реализацию продукции.
5. Классификация затрат на производство и реализацию продукции по различным признакам.
6. Себестоимость продукции: понятие и состав включаемых в нее калькуляционных статей.
7. Понятие и методы расчета критического объема производства.
8. Маржинальный доход (вклад): понятие, методика расчета и области его применения.
9. Закономерности изменения постоянных и переменных затрат в связи с динамикой объема производства и реализации продукции.

#### **Модуль «Налоги и налогообложение»**

##### **Дисциплина: Налогообложение физических лиц**

1. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Доходы, не подлежащие налогообложению. Порядок исчисления и уплаты налога. Налоговые агенты.
2. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Особенности исчисления налога индивидуальными предпринимателями и лицами, занимающимися частной практикой.
3. Налог на доходы физических лиц. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговые вычеты: стандартные, социальные, имущественные, профессиональные, инвестиционные.
4. Транспортный налог, его основные элементы, порядок исчисления и уплаты физическими лицами.
5. Налог на имущество физических лиц, его основные элементы.
6. Земельный налог, особенности его исчисления и уплаты.
7. Патентная система налогообложения.

##### **Дисциплина: Налогообложение юридических лиц**

1. Сущность налогов и их классификация.
2. Функции налогообложения и их характеристика.
3. Система принципов налогообложения.
4. Основные элементы налога и их характеристика.
5. Понятие налоговой системы, ее основные элементы и экономические характеристики. Система налогов и сборов Российской Федерации, ее характеристика и структура.

6. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Освобождение от обязанностей налогоплательщика. Операции, не подлежащие налогообложению.
7. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Порядок применения налоговых вычетов. Налоговый период. Порядок и сроки уплаты налога в бюджет.
8. НДС. Налогоплательщики. Объект налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Порядок возмещения НДС из бюджета.
9. Акцизы. Налогоплательщики. Подакцизные товары. Объект налогообложения. Налоговые вычеты. Налоговая база. Налоговые ставки.
10. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговая база. Доходы от реализации, доходы внереализационные, доходы, не учитываемые при определении налоговой базы. Порядок определения доходов и расходов при кассовом методе и методе начисления.
11. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговая база. Расходы, связанные с производством и реализацией, расходы внереализационные, расходы, не учитываемые в целях налогообложения.
12. Налог на прибыль организаций. Плательщики налога. Объект налогообложения. Налоговые ставки. Налоговый и отчетный период. Перенос убытков на будущее. Порядок исчисления и сроки уплаты авансовых платежей и налога в бюджет.
13. Упрощенная система налогообложения (УСН). Налогоплательщики. Порядок и условия применения УСН. Объекты налогообложения. Налоговая база. Налоговые ставки. Порядок исчисления и сроки уплаты единого налога.
14. Единый налог на вмененный доход для отдельных видов деятельности. Основные понятия, используемые для установления налога. Налогоплательщики. Виды деятельности, переводимые на уплату ЕНВД. Объект налогообложения и налоговая база. Налоговая ставка. Порядок и сроки уплаты налога.
15. Налог на имущество организаций. Налогоплательщики. Налоговые ставки. Объект налогообложения. Налоговая база. Порядок и сроки уплаты налога и авансовых платежей.
16. Транспортный налог, его основные элементы, порядок исчисления и уплаты организациями.

#### **Дисциплина: Таможенные платежи**

1. Таможенные платежи: понятие, виды, исторический анализ ретроспективы возникновения и развития.
2. Нормативно-правовая база регулирования таможенных платежей. Фискальная и регулирующие функции таможенных платежей.
3. Плательщики таможенных платежей. Права и обязанности плательщиков пошлин и налогов.
4. Возникновение и прекращение обязанности по уплате таможенных платежей. Исполнение обязанности по уплате таможенных платежей.
5. Таможенные пошлины: понятие, функции. Виды таможенных пошлин, их назначение.
6. Виды ставок таможенных пошлин. Порядок их применения.
7. Особенности исчисления ввозных таможенных пошлин по ставкам в процентах, по специфическим и комбинированным ставкам.
8. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин при ввозе (вывозе) товаров трубопроводным транспортом.
9. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин при ввозе (вывозе) товаров линиями электропередач.
10. Особенности исчисления и уплата таможенных пошлин в международных почтовых отправлениях.
11. Льготы и преференции: понятие, назначение, отличительные особенности применения. Виды льгот и особенности их отражения в декларации
12. Порядок корректировки таможенных платежей.
13. Характеристика элементов ввозной таможенной пошлины. Порядок ее исчисления и уплаты.

14. Характеристика элементов вывозной таможенной пошлины. Порядок ее исчисления и уплаты.
15. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное оформление. Порядок их исчисления и уплаты.
16. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное сопровождение. Порядок их исчисления и уплаты.
17. Таможенные сборы: понятие и виды. Характеристика элементов таможенных сборов за таможенное хранение. Порядок их исчисления и уплаты.
18. Порядок оформления расчетных документов при уплате таможенных платежей. Сроки уплаты таможенных платежей. Авансовые платежи: понятие, уплата, использование, возврат. Порядок предоставления отсрочки (рассрочки) уплаты таможенных платежей. Обеспечение уплаты таможенных платежей: основания для применения, размер и способы обеспечения, порядок возврата.
19. Порядок зачета или возврата излишне уплаченных таможенных платежей. Порядок возврата излишне взысканных таможенных платежей.
20. Особенности исчисления и уплаты таможенных платежей при помещении товаров под таможенные процедуры

### **Модуль «Управленческие основы профессиональной деятельности»**

#### **Дисциплина: Управление организацией (предприятием)**

1. Школы научного управления.
2. Анализ внутренней среды организации, его значение. Элементы внутренней среды.
3. Внешняя среда бизнеса. Характеристики внешней среды.
4. Принципы управления организацией.
5. Понятие и классификация методов управления.
6. Природа процесса принятия решений. Факторы, влияющие на процесс принятия решений. Способы принятия решений.

### **Модуль «Выявление и расследование преступлений в профессиональной сфере»**

#### **Дисциплина: Основы расследования и квалификации экономических правонарушений и преступлений**

1. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.
2. Воспрепятствование законной предпринимательской или иной деятельности. Незаконное предпринимательство. Лжепредпринимательство.
3. Преступления в банковской сфере: незаконная банковская деятельность, незаконное получение кредита, злостное уклонение от погашения кредиторской задолженности.
4. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества.
5. Неправомерные действия при банкротстве. Преднамеренное и фиктивное банкротство.
6. Уклонение от уплаты налогов и таможенных платежей.
7. Преступления, посягающие на сферу внешнеэкономической деятельности.
8. Роль органов внутренних дел в борьбе с коррупционными преступлениями.
9. Понятие и признаки административного правонарушения.
10. Классификация административных правонарушений.
11. Состав административного правонарушения.
12. Общая характеристика составов и квалификация отдельных видов административных правонарушений в области предпринимательской деятельности, финансов, налогов и сборов, таможенного дела (нарушения таможенных правил).

#### **Дисциплина: Оперативно-розыскная деятельность**

1. Понятие, содержание и способы проведения оперативно-розыскных мероприятий.
2. Классификация оперативно-розыскных мероприятий.
3. Основания проведения оперативно-розыскных мероприятий.
4. Условия проведения оперативно-розыскных мероприятий.
4. Характеристика и порядок проведения мероприятий, не требующих санкции руководителя и решения суда.

5. Организация проведения ОРМ, требующих санкции руководителя органа, осуществляющего ОРД.
6. Порядок получения санкции суда на проведение мероприятий, ограничивающих конституционные права граждан.
7. Оперативный эксперимент как комплексное оперативно-розыскное мероприятие.

## **Модуль «Правовое регулирование профессиональной деятельности»**

### **Дисциплина: Правоведение**

1. Понятие и признаки права. Функции права. Система права. Право публичное и частное. Система российского права. Материальные и процессуальные отрасли права.
2. Внутригосударственное и международное право. Международное частное право.
3. Основные правовые системы современности.
4. Понятие правовой нормы, ее особенности и признаки. Структура правовой нормы. Виды правовых норм.
5. Понятие формы (источника) права. Виды источников и их характеристика: правовой обычай, судебный прецедент, нормативный акт, нормативный договор. Источники российского права.
6. Система законодательства. Систематизация нормативно-правовых актов: инкорпорация, кодификация.
7. Правовые отношения как разновидность общественных отношений: понятие, основные черты. Содержание правоотношений. Субъекты правоотношений, их виды. Объекты правоотношений: виды, характеристика. Виды правоотношений.
8. Юридические факты.

### **Дисциплина: Гражданское право**

1. Предмет и метод гражданского права. Принципы гражданского права. Система гражданского права. Виды источников гражданского права. Система нормативно-правовых актов гражданского права.
2. Понятие и значение Гражданского кодекса, его структура.
3. Понятие гражданского правоотношения. Его элементы. Виды гражданских правоотношений. Юридические факты в гражданском праве.
4. Формы и способы защиты гражданских прав. Виды судов, рассматривающих гражданско-правовые споры.
5. Виды объектов гражданских прав. Их оборотоспособность. Классификация вещей как объектов гражданских прав.
6. Понятие и признаки юридического лица. Гражданская правоспособность юридических лиц: понятие, виды, случаи ограничения правоспособности.
7. Понятие и виды сроков. Порядок их исчисления. Срок исковой давности.
8. Понятие сделки. Виды сделок. Форма сделки. Недействительность сделки: понятие, основания, последствия недействительности, виды недействительных сделок.
9. Понятие и значение представительства. Виды представительства. Основные правила осуществления представителем своих полномочий.
10. Собственность как экономическая и юридическая категории. Право собственности в объективном и субъективном смысле. Содержание субъективного права собственности. Основания приобретения права собственности. Момент перехода права собственности к приобретателю вещи по договору. Прекращение права собственности. Гражданско-правовые способы защиты права собственности и других вещных прав.
11. Понятие обязательства. Основания возникновения обязательств. Принципы исполнения обязательств. Перемена лиц в обязательстве. Прекращение обязательства.
12. Гражданско-правовая ответственность (общая характеристика)

## **Модуль «Специальная правовая подготовка»**

### **Дисциплина: Трудовое право**

1. Предмет и метод трудового права. Источники трудового права. Принципы трудового права. Система трудового права

2. Основания возникновения, изменения, прекращения трудового правоотношения. Трудовое правоотношение (понятие, признаки)
3. Понятие, признаки трудового договора, отграничение от смежных договоров. Порядок заключения трудового договора. Классификация оснований прекращения трудового договора. Расторжение трудового договора. Гарантии прав работников при увольнении
4. Надзор за соблюдением работодателем трудового законодательства. Ответственность работодателей за нарушение трудовых прав работников
5. Понятие и виды трудовых споров. Самозащита трудовых прав. Порядок разрешения индивидуальных трудовых споров в Комиссии по трудовым спорам. Особенности разрешения индивидуальных трудовых споров в суде

**Дисциплина: Уголовное право и уголовный процесс**

1. Предмет уголовного права. Метод уголовно-правового регулирования. Задачи и принципы уголовного права. Источники уголовного права.
2. Понятие уголовного закона. Система и структура норм Уголовного кодекса России.
3. Уголовная ответственность: понятие, основания, предпосылки возникновения.
4. Понятие, признаки преступления. Виды преступлений.
5. Понятие и значение состава преступления. Общая характеристика элементов состава преступления.
6. Объект преступления: понятие, классификация. Соотношение предмета и объекта преступления. Объективная сторона: понятие; понятие и признаки общественно опасного деяния. Преступные последствия. Соотношение формального и материального составов преступления. Причинная связь как необходимое условие уголовной ответственности.
7. Понятие и обязательные признаки субъекта преступления: возраст и вменяемость. Специальный субъект. Субъективная сторона преступления. Понятие и формы вины. Виды умышленной и неосторожной форм вины. Факультативные признаки субъективной стороны состава преступления: мотив, цели, эмоции.
8. Стадии совершения преступления. Уголовная ответственность за приготовление и покушение на преступление.
9. Понятие и цели уголовного наказания. Система и виды наказаний.
10. Виды освобождения от уголовной ответственности: деятельное раскаяние, примирение с потерпевшим, изменение обстановки, истечение сроков давности.
11. Виды освобождения от уголовного наказания. Условно-досрочное освобождение от отбывания наказания.
12. Общая характеристика преступлений в сфере экономической деятельности.
13. Уголовно-процессуальное законодательство.
14. Принципы уголовного судопроизводства.
15. Участники уголовного процесса, их процессуальные функции.
16. Подследственность и подсудность уголовных дел.
17. Доказательства в уголовном судопроизводстве: понятие, виды.
18. Процесс доказывания, его этапы.
19. Меры процессуального принуждения: задержание, меры пресечения, иные меры принуждения. Основания, мотивы и порядок применения.
20. Понятие, значение стадии уголовного процесса. Классификация стадий: досудебные, судебные; обязательные, исключительные.

**Дисциплина: Финансовое право**

1. Предмет финансового права. Методы правового регулирования финансовых правоотношений. Место финансового права в системе российского права. Источники финансового права. Принципы финансового права. Система финансового права. Основные институты финансового права.
2. Правовые основы аудита.
3. Бюджетное право как подотрасль финансового права. Источники бюджетного права. Бюджетные правоотношения.
4. Налоговое право как подотрасль финансового права. Основные источники налогового права. Налоговый кодекс РФ. Характеристика налоговых правоотношений. Налоговые правонарушения



ния, их виды. Ответственность за нарушение налогового законодательства.

5. Понятие банковского права. Источники банковского права. Правовое регулирование банковских сделок.

6. Правовое регулирование наличного денежного обращения в РФ. Порядок ведения кассовых операций в РФ. Расчетные правоотношения. Формы безналичных расчётов. Ответственность за нарушение правил наличного и безналичного оборота.

7. Понятие и правовые основы валютного регулирования. Валютное правоотношение. Правовое положение резидентов и нерезидентов.

8. Система источников правового регулирования отношений, связанных с ведением бухучета. Законодательство в области бухучета. Задачи бухучета. Способы организации бухучета. Основные требования, предъявляемые к ведению бухучета. Состав бухгалтерской отчетности.

### **Дисциплина Административное право**

1. Место административного права в правовой системе РФ. Нормы и источники административного права. Субъекты административного права.

2. Понятие и виды форм административной деятельности. Правовые формы деятельности государственной администрации.

3. Понятие и основные признаки индивидуальных административных актов. Отличие индивидуальных административных актов от иных управленческих актов и документов.

4. Виды индивидуальных административных актов: внутриаппаратные и внешние, регулятивные и юрисдикционные, промежуточные и итоговые, ничтожные и оспоримые, правопроставительные и правообременительные.

5. Требования, предъявляемые к индивидуальным административным актам: законность, определенность, мотивированность, целесообразность, исполнимость.

6. Административные процедуры издания индивидуальных административных актов.

7. Понятие и основные признаки нормативных административных актов.

8. Административное нормотворчество: сущность и значение. Условия и основания для издания нормативных административных актов.

9. Оспаривание действий государственной администрации в судебном и квазисудебном порядке: понятие, сущность, отличие от инстанционного (административного) обжалования.

10. Судебный контроль за деятельностью государственной администрации: понятие, значение, виды, полномочия судебных органов.

11. Административно-правовые споры, рассматриваемые в судебном порядке: их понятие, значение, признаки. Виды административно-правовых споров: споры о законности нормы права и о нарушении субъективных прав; внутриаппаратные (компетенционные) и внешние споры; споры о превышении власти и административно-деликтные споры. Стороны, предмет и основания административно-правовых споров, рассматриваемых в судебном порядке.

12. Нормативная основа административной ответственности. Общая характеристика КоАП РФ. Законы субъектов РФ об административных правонарушениях. Разграничение компетенции РФ и субъектов РФ в области законодательства об административных правонарушениях.

13. Понятие и признаки административного правонарушения. Классификация административных правонарушений. Отличие административного правонарушения от преступления, дисциплинарного проступка и объективно-противоправного деяния. Малозначительность административного правонарушения. Освобождение от административной ответственности.

14. Состав административного правонарушения

15. Административные наказания

### **Модуль «Оценка рисков»**

#### **Дисциплина Система управления рисками в области экономической безопасности**

1. Аксиомы теории риска. Случайность как причина риска.

2. Концепции анализа риска: технократическая, экономическая, психологическая, социологическая.
3. Идентификация, оценка и прогноз риска. Методы анализа риска: феноменологический, детерминистский, вероятностный, экспертный.
4. Методы оценки риска: статистический, вероятностно-статистический, теоретико-вероятностный, эвристический.
5. Методы прогноза риска. Показатели достоверности прогноза.
6. Организация управления рисками. Структура, уровни и механизмы управления рисками. Методы управления рисками: диверсификация, страхование, хеджирование.

### **Модуль «Судебно-экономическая экспертиза»**

#### **Дисциплина: Финансово-экономическая диагностика и оценка коррупционной составляющей деятельности организаций**

1. Внешний и внутренний финансовый анализ деятельности фирмы. Источники информации для анализа, требования к источникам информации.
2. Последовательность и этапы проведения финансового анализа.
3. Экспресс-анализ. Особенности и этапы проведения.
4. Детализированный анализ. Этапы и последовательность проведения.
5. Вертикальный и горизонтальный анализ отчетности, методика проведения, особенности, преимущества.
6. Оценка и анализ имущественного положения организации. Построение аналитического баланса. Показатели оценки имущественного положения организации.
7. Анализ финансовой устойчивости в краткосрочной перспективе. Определение типа финансовой устойчивости. Анализ ликвидности и платежеспособности организации. Коэффициенты ликвидности.
8. Оценка и анализ финансовой устойчивости в долгосрочной перспективе.
9. Анализ деловой активности. Расчет показателей оборачиваемости и отдачи. Определение операционного и финансового циклов.
10. Оценка и анализ прибыли и рентабельности. Прибыль от продаж, прибыль до налогообложения (балансовая), чистая прибыль. Расчет показателей рентабельности.
11. Мотивы и методы искажения финансовой отчетности. Основные подходы к выявлению искажений в отчетности (аналитические и расчетные методы).

#### **Дисциплина: Финансово-экономическая экспертиза инвестиционных проектов**

1. Доходность инвестиций и учет фактора времени в инвестиционных расчетах.
2. Состав и краткая характеристика включаемых в полное технико-экономическое обоснование (ТЭО) разделов.
3. Финансово-экономическая оценка предпринимательских (инвестиционных) проектов.
4. Оценка экономической эффективности инвестиционного проекта.
5. Показатели, характеризующие экономическую эффективность предпринимательских (инвестиционных) проектов.

#### **Дисциплина: Типологии совершения финансовых преступлений**

1. Научное определение типологий; схема разработки и использования типологий. Понятие «типология» в сфере деятельности Росфинмониторинга.
2. Типологии совершения предикатных преступлений.
3. Типологии легализации (отмывания) доходов, полученных преступным путем.
4. Типологии финансирования террористической и экстремистской деятельности.
5. Виды типологий по степени формализации: неформализованные типологии, частично формализованные типологии, формализованные типологии. Необходимые условия формализации типологий;

#### **Дисциплина: Экспертиза финансово-экономических операций**

1. Сущность финансово-экономической экспертизы, цели, задачи и объекты.
2. Система методов финансово-экономической экспертизы.

3. Финансово-экономические экспертные процедуры, сущность и виды: организационные, моделирующие, нормативно-правовые, расчетные, счетно-вычислительные, логические, сравнительно-сопоставимые, аналитические.
4. Информационное обеспечение финансово-экономической экспертизы. Виды документов, используемых в виде доказательств при производстве финансово-экономических экспертиз. Требования, предъявляемые к документам. Обязательные реквизиты. Изъятие документации.
5. Стадии судебно-экспертного исследования в финансово-экономической экспертизе. Особенности назначения судебной финансово-экономической экспертизы в уголовном, гражданском и арбитражном процессе.
6. Составление плана и программы экспертизы.
7. Процесс экспертного исследования. Стадии экспертного финансово-экономической исследования.
8. Понятие экспертных методик. Виды финансово-экономических экспертных методик. Их характеристика и структура. Понятие комплексной экспертной методики.
9. Заключение финансово-экономической экспертизы. Обязательные реквизиты. Требования, предъявляемые к заключениям. Состав заключения. Оценка заключения финансово-экономической экспертизы.
10. Дополнительная и повторная финансово-экономическая экспертиза. Причины назначения дополнительной экспертизы. Использование заключения эксперта-экономиста.

### **Модуль «Экономическая безопасность»**

#### **Дисциплина Экономическая безопасность государства**

1. Возникновение и развитие теории экономической безопасности в отечественной и зарубежной науке и практике. Возникновение и эволюция теории безопасности личности, общества и государства.
2. Основные официальные документы в сфере национальной и экономической безопасности и их краткая характеристика.
3. Основы методологии анализа и управления экономической безопасностью территории. Диагностика экономической безопасности.
4. Правила и алгоритмы определения оценок состояния по экономической и финансовой безопасности: основные классы состояний; расчет нормализованных значений индикаторов.
5. Правила и алгоритмы определения оценок состояния по экономической и финансовой безопасности: диагностирование состояния по сферам жизнедеятельности.
6. Внутренние угрозы экономической безопасности России и ее регионов: угрозы производственного и технологического характера.
7. Внутренние угрозы экономической безопасности России и ее регионов: финансовые угрозы.
8. Внутренние угрозы экономической безопасности России и ее регионов: организационно-правовые угрозы.
9. Внутренние угрозы экономической безопасности России и ее регионов: социально-демографические угрозы.
10. Внешние угрозы экономической безопасности России и ее регионов.
11. Пороговые значения основных индикаторов экономической безопасности государства.
12. Определение понятия "теневая экономика". Критерии отнесения различных видов экономической деятельности к теневой. Подходы к определению ненаблюдаемой экономики ОЭСР и Федеральной службы государственной статистики, их достоинства и недостатки. Критерии отнесения экономической деятельности к разряду теневой.
13. Сценарии противодействия угрозам по отдельным направлениям (сферам) экономической и финансовой безопасности государства и регионов. Оценка результативности реализации сценариев для отдельных угроз.

14. Характеристика деятельности структур, ответственных за регулирование отдельных сторон экономической безопасности страны и отдельных регионов.
15. Управленческие механизмы, направленные на достижение целей и требований экономической безопасности государства.

#### **Дисциплина Экономическая безопасность организации (предприятия)**

1. Цели экономической безопасности предприятия. Понятие и типы стратегий экономической безопасности предприятия.
2. Внутренние и внешние угрозы экономической безопасности предприятия.
3. Этапы обеспечения экономической безопасности предприятия.
4. Показатели экономической безопасности предприятия. Основные пороговые значения экономической безопасности предприятия.
5. Сущность информационной составляющей экономической безопасности предприятия. Основные индикаторы состояния информационной составляющей экономической безопасности предприятия
6. Управление рисками предприятия. Оценка риска предприятия.
7. Понятие кадровой безопасности. Основные ее составляющие. Концепции безопасности кадрового развития компании.
8. Охрана коммерческой тайны.
9. Практика финансового оздоровления предприятия

#### **Дисциплина Современные платежные системы и их безопасность**

1. Понятие, сущность, свойства экономического явления «платежная система». Элементы платежной системы
2. Принципы построения платежных систем. Функции платежных систем. Подсистемы национальной платежной системы
3. Общая характеристика технологии Pay Cash
4. Общая характеристика Национальной системы платежных карт. Нормативно-правовое обеспечение функционирования национальной платежной системы
5. Оператор по переводу денежных средств, оператор электронных денежных средств
6. Банковские платежные агенты и субагенты: понятие, функции.
7. Порядок осуществления перевода денежных средств в платежной системе Банка России
8. Процесс контроля достаточности денежных средств в платежной системе Банка России
9. Опишите механизм функционирования системы БЭСП.
10. Характеристика основных международных карточных платежных систем
11. Электронный банкинг: понятие, формы электронного банкинга.
12. Преимущества и недостатки платежной системы PayPal.

#### **Модуль Приемы и методы финансового контроля»**

##### **Дисциплина: Судебно-экономическая экспертиза**

1. Сущность и пределы судебной-экономической экспертизы. Этапы (стадии) проведения судебной экономической экспертизы
2. Стандартизация судебно-бухгалтерской экспертизы
3. Подготовка и использование результатов судебно-бухгалтерской экспертизы Судебная экономическая экспертиза – основной инструмент выявления и профилактики экономических преступлений
4. Мероприятия судебно-бухгалтерской экспертизы по предупреждению правонарушений в экономической деятельности
5. Методологические приемы и принципы проведения судебно-бухгалтерской экспертизы
6. Назначение и производство судебно-бухгалтерской экспертизы, использование ее результатов в расследовании уголовного дела

7. Права и обязанности эксперта. Основания к отводу или (самоотводу) эксперта. Ответственность эксперта и экспертная этика
8. Судебная экспертиза как институт процессуального права
9. Права обвиняемого при назначении и производстве судебной экспертизы
10. Процессуальный порядок получения образцов для сравнительного исследования

#### **Дисциплина: Контроль и ревизия**

1. Организация контрольно-ревизионной работы в РФ. Органы контроля и их функции.
2. Виды ревизий и их характеристика.
3. Виды инвентаризации и ее роль в ревизии. Порядок проведения инвентаризации в ходе ревизии.
4. Планирование контрольно-ревизионной работы.
5. Этапы проведения ревизии.
6. Акт ревизии производственной и хозяйственно-финансовой деятельности, его содержание и порядок утверждения.
7. Выявление и определение размера материального ущерба в ходе ревизии и проверок, порядок его взыскания.
8. Порядок изъятия документов в ходе ревизий и проверок. Порядок реализации материалов ревизий. Порядок передачи материалов ревизий и проверок судебно-следственным органам.
9. Особенности планирования и организации контрольно-ревизионной работы на предприятиях.
10. Порядок проверки финансового состояния предприятия.
11. Проверка выполнения решений по результатам предыдущих ревизий и обследований.

#### **Дисциплина: Организация и методика налоговых проверок**

1. Камеральная налоговая проверка (сроки, порядок). Права и обязанности налоговых органов при проведении камеральной проверки. Права и обязанности налогоплательщиков при проведении камеральной проверки.
2. Концепция системы планирования выездных налоговых проверок. Критерии и методы отбора налогоплательщиков для выездной налоговой проверки.
3. Выездная налоговая проверка (сроки, порядок, особенности при проведении совместных проверок). Права и обязанности налоговых органов при проведении выездной налоговой проверки. Права и обязанности налогоплательщиков при проведении выездной налоговой проверки.
4. Требования к составлению акта по результатам налоговой проверки.
5. Мероприятия налогового контроля, проводимые в рамках налоговых проверок (осмотр, экспертиза, опрос и т.д.)
6. Методика проверки правильности исчисления и уплаты налога на добавленную стоимость.
7. Методика проверки правильности исчисления и уплаты налога на прибыль организаций.
8. Проверка правильности исчисления и уплаты имущественных налогов.

### **Модуль Государственный финансовый контроль и надзор**

#### **Дисциплина: Противодействие отмыванию нелегальных доходов и финансированию терроризма**

1. Характеристика основных элементов системы ПОД/ФТ (внешний и внутренний контуры);
2. Меры ответственности за совершение преступлений в сфере ПОД/ФТ;
3. Необходимость и условия существования международного взаимодействия в сфере ПОД/ФТ.
4. Создание и сфера деятельности группы ФАТФ по разработке мер противодействия по «отмыванию» доходов, полученных преступным путем;
5. Понятие и цели риск-ориентированного подхода; Подходы к оценке уровня риска с определением угроз, уязвимости и последствий совершаемых операций;

6. *Международное сотрудничество в сфере ПОД/ФТ;*
7. *Роль финансовой разведки в международной системе ПОД/ФТ;*
8. *Основные направления совершенствования национального законодательства ПОД/ФТ;*
9. *Ответственность за нарушение законодательства в сфере ПОД/ФТ;*
10. *Условия и надлежащая проверка клиентов при открытии счетов в финансовых учреждениях;*
11. *Пути и способы легализации криминального капитала;*
12. *Основные права и обязанности кредитных организаций в области ПОД/ФТ; Выявление операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ;*

**Дисциплина: Валютное регулирование и валютный контроль**

1. *Валютный контроль: понятие и необходимость. Принципы и формы валютного контроля. Функции органов валютного контроля.*
2. *Организация валютного контроля во внешнеэкономической сфере.*
3. *Технологии валютного контроля во внешнеэкономической сфере.*
4. *Общие положения таможенно-банковского контроля поступлений валютной выручки от экспортных операций. Общие положения валютного контроля за обоснованностью платежей в иностранной валюте за импортируемые товары.*
5. *Понятие внешнеторгового контракта. Основные разделы и условия внешнеторгового контракта.*
6. *Паспорт: внешнеэкономической сделки и его роль в валютном контроле, экспортной сделки, импортной сделки, внешнеторговой бартерной сделки.*
7. *Понятие неторгового оборота. Порядок ввоза и вывоза иностранной валюты.*
8. *Порядок вывоза монет из драгоценных монет, являющихся культурной ценностью.*
9. *Особенности экспорта драгоценных металлов и драгоценных камней.*
10. *Порядок регулирования валютных операций в РФ.*
11. *Организация проверок финансово-хозяйственной деятельности участников ВЭД.*
12. *Валютное законодательство Российской Федерации. Закон РФ от 10.12.2003 № 173-ФЗ «о Валютном регулировании и валютном контроле».*

**Дисциплина: Таможенное дело**

1. *Понятие таможенной политики и методы ее реализации. Основные виды таможенной политики государства.*
2. *Структура и принципы деятельности таможенных органов в РФ. Основные функции и критерии оценки деятельности таможенных органов.*
3. *Основные принципы перемещения товаров и транспортных средств через таможенную границу. Ввоз и вывоз товаров и транспортных средств.*
4. *Таможенные операции и таможенные формальности. Декларирование товаров.*
5. *Классификация товаров в соответствии с Товарной номенклатурой внешнеэкономической деятельности (ТН ВЭД). Правовая база ТН ВЭД.*
6. *Таможенно-тарифное регулирование как один из основных методов государственного регулирования внешнеэкономической деятельности: понятие, цели таможенного регулирования. Принципы формирования тарифной политики.*
7. *Нетарифные меры регулирования внешнеторговой деятельности. Особенности их применения.*
8. *Понятие и объекты таможенного контроля. Основные принципы и задачи таможенного контроля. Сроки осуществления таможенного контроля. Основные формы таможенного контроля.*
9. *Система управления рисками и цели ее применения при осуществлении таможенного контроля.*
10. *Понятие таможенной процедуры. Законодательные основы помещения товаров и транспортных средств под таможенную процедуру. Основные таможенные процедуры.*

**Модуль «Экономика и организация производства на режимных объектах»**

**Дисциплина Анализ хозяйственной деятельности режимных объектов**

1. *Сущность анализа хозяйственной деятельности.*
2. *Роль экономического анализа в управлении режимными объектами.*
3. *Принципы анализа финансово-экономической деятельности предприятия.*
4. *Информационная база экономического анализа деятельности режимных объектов.*

5. Значение, задачи и источники анализа основных фондов режимных объектов.
6. Анализ объема, состава, динамики и состояния основных фондов режимных объектов.
7. Пути улучшения использования основных фондов.
8. Задачи и источники анализа использования материальных ресурсов режимных объектов.
9. Значение, задачи и источники анализа трудовых ресурсов режимных объектов.
10. Анализ использования фонда заработной платы.
11. Значение, задачи и направления анализа объема производства и реализации продукции.
12. Предварительная оценка стоимостных показателей объема производства и реализации продукции.
13. Анализ реализации продукции по факторам.
14. Пути снижения себестоимости продукции.
15. Взаимосвязь затрат на производство, объема реализации и прибыли.

### **Дисциплина Планирование и управление производством на режимных объектах**

1. Цель, задачи и стадии планирования на режимных объектах.
2. Многостадийность планирования (прогнозирование, перспективное, текущее и оперативное планирование), задачи .
3. Объекты и задачи технико-экономического планирования на режимных объектах (ТЭП).
4. Объекты и задачи оперативно-производственного планирования на режимных объектах (ОПП).
5. Принципы планирования (непрерывности, необходимости, единства, экономичности, гибкости, точности, участия, нацеленности на конечный результат) на режимных объектах.
6. Методы планирования (балансовый, нормативный, программно-целевой, пофакторный, экономико-математический).
7. Производственная программа (расчеты производственной мощности; коэффициента использования производственной мощности; интенсивности загрузки производственных подразделений) на режимных объектах.
8. Понятие управления, качества эффективного управляющего.
9. Особенности управленческого труда на режимных объектах.
10. Классификация руководителей в зависимости от уровня управления, их функции.
11. Функции управления (планирование, организация, мотивация и контроль).
12. Бюрократическая модель управления (функциональная и дивизионная) на режимных объектах.
13. Основные принципы организации процесса управления на режимных объектах.

### **Дисциплина Экономика и управление на режимных объектах**

1. Экономические ресурсы. Производственные возможности экономики. Кривая производственных возможностей. Проблема экономического выбора.
2. Экономическая система и ее основные элементы.
3. Формы организации общественного хозяйства. Условия возникновения товарного производства.
4. Происхождение, сущность и функции денег. Ликвидность денег.
5. Сущность, основные черты и структура рынка. Функции рынка.
6. Механизм функционирования рынка. Рыночное решение основных экономических проблем. Преимущества и недостатки рыночного механизма.
7. Место предприятия в экономической системе. Внешняя и внутренняя среда функционирования предприятия.
8. Основные черты, функции и цели предприятия в современных условиях.

9. Особенности функционирования основных фондов на режимных объектах.
10. Особенности функционирования оборотных средств на режимных объектах.
11. Трудовые ресурсы предприятия: понятие, структура, особенности.
12. Производительность труда и резервы ее повышения.
13. Формы и системы оплаты труда.
14. Прибыль предприятия: сущность, функции, порядок формирования и распределения.  
Эффект производственного рычага.
15. Рентабельность предприятия. Показатели рентабельности. Пути повышения рентабельности предприятия
16. Эффективность деятельности предприятия. Экстенсивные и интенсивные факторы развития предприятий.
17. Понятие об управлении. Законы и принципы управления.
18. Состав организационно-экономических систем управления на режимных объектах.
19. Планирование на режимных объектах. Виды и методы планирования на режимных объектах.

### **Дисциплина Планирование и управление энергосбережением и энергетической безопасностью**

1. ЭЭ и ЭБ: основные теоретические подходы к определению, анализ нормативной базы.
2. Основные принципы определения уровня ЭЭ и ЭБ предприятия, региона.
3. Методика определения уровня ЭЭ предприятия, региона.
4. Методика определения уровня ЭБ предприятия, региона.
5. Порядок организации энергетического обследования; планирование затрат на проведение энергетического обследования; техническое задание на проведение энергетического обследования.
6. Проведение конкурса на энергоаудит; способы проведения энергоаудита и оценка уровня энергосбережения на предприятии; энергетический паспорт предприятия.
7. Предприятие как объект энергопотребления: определение структуры потребления энергии предприятием; формирование взаимоотношений с поставщиками энергии и коммунальных услуг;
8. Предприятие как объект энергопотребления: учет потребления энергии; обзор используемого оборудования; законодательные требования к составлению программы ЭЭ режимных предприятий.
9. Организация системы управления энергозатратами на режимном предприятии.
10. Стандарт ISO 50001 - инструмент внедрения системы энергоменеджмента.
11. Порядок разработки документации, руководства с описанием элементов стандарта ISO 50001, документированных процедур, записей, положений о подразделениях, должностных и рабочих инструкций.
12. Управление персоналом при реализации системы энергоменеджмента.
13. Основы контроллинга в энергоменеджменте.
14. Системный подход к управлению энергохозяйством предприятия.
15. Управление энергосберегающими проектами.
16. Бизнес-план энергосберегающего проекта.
17. Использование значений уровня ЭБ предприятия для осуществления энергетического менеджмента.

### **Дисциплина Планирование и организация инвестиционной деятельности**

1. Принципы инвестиционной стратегии.
2. Формы и методы государственного регулирования инвестиционной деятельности.
3. Инвестиции: понятие, задачи и роль.
4. Основные принципы и положения оценки экономической эффективности инвестиционных проектов.
5. Субъекты инвестиционной деятельности, их права и обязанности.



6. *Содержание бизнес-проекта.*
7. *Формы и особенности осуществления реальных инвестиций предприятия.*
8. *Классификация инвестиционных проектов.*
9. *Бюджетное финансирование инвестиций.*
10. *Показатели оценки экономической эффективности инвестиционных проектов.*
11. *Классификация и структура инвестиций.*
12. *Оценка финансовой состоятельности инвестиционных проектов.*
13. *Система финансирования реальных инвестиционных проектов.*
14. *Формы и особенности осуществления реальных инвестиций на предприятии.*
15. *Инвестиционный менеджмент: задачи и функции.*
16. *Инвестиционная стратегия и инвестиционная политика компании.*
17. *Цена авансированного капитала: понятие и порядок расчета.*
18. *Методы определения стоимости СМР (базисно-индексный, ресурсный методы).*
19. *Внебюджетные источники финансирования инвестиций.*
20. *Оценка бюджетной эффективности бюджетных проектов.*
21. *Инвестиционные риски*
22. *Планирование бюджета развития и текущего инвестиционного бюджета*

#### **Дисциплина Страхование режимных и опасных объектов**

1. *Классификация режимных и опасных объектов: радиационно-опасные объекты, биологически опасные объекты, химически опасные объекты, пожаровзрывоопасные объекты, гидродинамически опасные объекты.*
2. *Требования по обеспечению безопасности и антитеррористической защищенности объектов.*
3. *Понятие страхования.*
4. *Страховой надзор и условия лицензирования страховой деятельности.*
5. *Организация страховой деятельности.*
6. *Понятие риска в страховании. Рисковый менеджмент.*
7. *Основные принципы страхования. Договор страхования.*
8. *Методические принципы расчета страховой премии. Страхование ответственности.*
9. *Требования к ведению государственного реестра опасных производственных объектов в части присвоения наименований опасным производственным объектам для целей регистрации в государственном реестре опасных производственных объектов.*
10. *Обязательное страхование гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.*
11. *Правила обязательного страхования гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.*
12. *Порядок установления факта нарушения условий жизнедеятельности при аварии на опасном объекте и критериях, по которым устанавливается указанный факт.*
13. *Страховые тарифы по обязательному страхованию гражданской ответственности владельца опасного объекта за причинение вреда в результате аварии на опасном объекте.*

#### **Дисциплина Прогнозирование показателей экономической и финансовой безопасности**

1. *Сущность прогнозирования социально-экономических процессов: понятие, цель, функции, типы прогнозов.*
2. *Принципы прогнозирования и планирования.*
3. *Система показателей прогнозов и планов социально-экономического развития.*
4. *Особенности применения метода экстраполяции в прогнозировании показателей экономической и финансовой безопасности.*
5. *Особенности применения экспертной оценки в прогнозировании показателей экономической и финансовой безопасности.*

6. Особенности применения балансового метода в прогнозировании показателей экономической и финансовой безопасности.
7. Особенности применения нормативного метода и моделирования.
8. Этапы разработки демографических прогнозов.
9. Основные показатели демографических прогнозов.
10. Значение и этапы разработки прогноза НТП.
11. Система показателей прогноза НТП.
12. Прогнозирование развития межотраслевых народнохозяйственных комплексов.
13. Прогнозирование темпов экономического роста.
14. Стадии структурного прогнозирования экономики.
15. Группы факторов, влияющих на уровень жизни населения и основные проблемы социальной политики.
16. Классификация доходов населения в процессе прогнозирования уровня жизни населения.
17. Цели и порядок прогнозирования баланса денежных доходов и расходов населения.
18. Порядок оценки бедности населения в процессе планирования мер социальной политики государства.
19. Прогнозирование доходов и расходов бюджетов всех уровней.
20. Прогнозирование состояния финансовых и фондовых рынков.
21. Прогнозирование состояния банковского сектора и состояния национальной платежно-расчетной системы.

## **2.2. Тематика выпускных квалификационных работ**

*Содержательная структура дипломной работы (проекта) включает: введение, три главы и заключение.*

*Введение определяет актуальность темы, цель, задачи, объект исследования, методологический инструментарий, практическая значимость исследования. Введение должно быть четко структурировано, написано конкретно на уровне постулатов.*

*Первый раздел обычно содержит теоретический материал по теме исследования дипломной работы (проекта), научную дискуссию и определение авторской позиции в трактовке отдельных вопросов. В нем раскрывается социально-экономическая сущность процессов в их взаимосвязи, показывается теоретическая модель, описывающая природу исследуемых явлений. Особое значение имеет теоретическое обоснование новых явлений в современной экономической системе, а также теоретико-методологических положений нормативных документов и законодательных актов по теме исследования. В разделе может быть дан критический анализ проблем, в том числе в рамках российского и мирового опыта. Основные положения, сформулированные и изложенные в первой главе, должны стать основой анализа практической деятельности, проводимого в аналитической части работы.*

*Во втором разделе (главе) обычно анализируются реальные экономические процессы, составляющие объект исследования. Обобщаются эмпирические и статистические данные, различный информационный материал, которые позволяют обосновать базовые положения исследования, выводы и рекомендации автора дипломной работы (проекта). В этой связи целесообразно использовать материалы и результаты научно-исследовательской работы и преддипломной практики. Период анализа данных, отраженных в дипломной работе (проекте) составляет 2-3 отчетных года, предшествующих году написания работы. В результате выявляются основные изменения, произошедшие в области решаемой проблемы исследования, устанавливаются положительные и отрицательные тенденции и причины этих изменений. Формулируются основные положения и выводы анализа объекта исследования.*

*В результате выводов, выявленных негативных тенденций и явлений, сделанных во второй главе исследования, в третьем разделе (главе) формулируется комплекс мероприятий, направленных на устранение выявленных негативных тенденций и динамики объекта дипломной работы (проекта). Раздел может содержать проектные расчеты, характери-*

зующие количественные показатели деятельности организации, учреждения, органа власти или др. Эффект от реализации проекта может выражаться в интересах конкретной организации, города, региона, отрасли и т.д. Примерами проектной части дипломной работы (проекта) можно считать: разработку инновационных или инвестиционных проектов, обоснование и оценку экономической эффективности инноваций, представление моделей развития предприятий (регионов), эффективное управление правоохранительной деятельностью по выбранной тематике, совершенствованию инструментов государственного регулирования развития объекта исследования и др.

В заключении должны содержаться основные, наиболее существенные выводы и результаты, сформулированные автором на основании проведенного исследования. Заключение включает рекомендации по применению полученных результатов исследования.

Список использованных источников включает все источники информации, изученные и проработанные студентом в процессе выполнения дипломной работы (проекта). Общее количество источников должно быть не менее 55.

### **Примерная тематика ВКР**

1. Оценка эффективности применения льгот в системе обязательных платежей и направления их совершенствования
2. Основные направления совершенствования экономической безопасности регионов.
3. Оценка уровня экономической безопасности субъекта и основные направления его повышения.
4. Совершенствование системы государственных инструментов обеспечения и регулирования экономической безопасности.
5. Основные направления повышения собираемости налоговых и неналоговых платежей в бюджетную систему РФ
6. Основные направления повышения конкурентоспособности хозяйствующих субъектов (на примере конкретной организации).
7. Основные направления повышения конкурентоспособности регионов (на примере отдельного региона).
8. Основные направления повышения эколого-экономической безопасности хозяйствующего субъекта (региона).
9. Основные направления снижения рисков в инновационно-инвестиционной, финансовой и кредитно-банковской сферах.
10. Оценка эффективности применения системы управления рисками в области экономической безопасности
12. Основные направления улучшения финансового состояния организации.
13. Основные направления совершенствования взыскания налоговых и неналоговых платежей в бюджетную систему РФ.
14. Природно-ресурсный потенциал территории – как фактор экономической безопасности.
15. Направления совершенствования энергопотребления субъекта как фактор повышения экономической безопасности.
16. Основные направления совершенствования финансового мониторинга в РФ
17. Направления совершенствования организации государственного финансового контроля в РФ
18. Влияние уровня экономической безопасности на социально-экономическое положение региона.
19. Оптимизация состава, структуры и динамики налоговых льгот в РФ как способ повышения экономической безопасности (на примере отдельных налогов или других обязательных платежей).
20. Основные направления совершенствования деятельности органа государственного финансового контроля (на примере конкретного органа)

21. Основные направления повышения эффективности системы противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем.
22. Направления оптимизации взаимодействия контрольных органов в процессе обеспечения экономической безопасности.
23. Основные направления по обеспечению экономической безопасности интеллектуальной собственности компании.
24. Разработка методов управления финансовыми рисками при обеспечении экономической безопасности предприятий энергетического комплекса (на примере ПАО..).
25. Совершенствование технико-технологической составляющей экономической безопасности предприятия (организации).

По согласованию с руководителем возможна подготовка дипломной работы (проекта) по теме, не указанной в вышеприведенном списке. Требования, которые предъявляются к выпускной квалификационной работе студентов Института «Высшая школа экономики и менеджмента УрФУ», обучающихся по программам специалитета, устанавливаются «Положением о выпускной квалификационной работе (уровень специалитета)», утвержденным на заседании Учебно-методического совета Института «Высшая школа экономики и менеджмента» (протокол № 8 от 20.10.2017 г.)

### **3. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ГОСУДАРСТВЕННОЙ ИТОГОВОЙ АТТЕСТАЦИИ**

#### **3.1. Рекомендуемая литература**

##### **3.1.1. Основная литература**

1. Бюджетный кодекс Российской Федерации. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19702/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19702/)
2. Налоговый Кодекс Российской Федерации. Части первая и вторая. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_19671/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_19671/); [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_law\\_28165/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_28165/)
3. Гражданский Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/Cons\\_doc\\_LAW\\_5142/](http://www.consultant.ru/document/Cons_doc_LAW_5142/)
4. Уголовный Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_law\\_10699/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_10699/)
5. Кодекс об административных правонарушениях. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_law\\_34661/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_law_34661/)
6. Таможенный Кодекс Евразийского экономического Союза. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_215315/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_215315/)
7. Трудовой Кодекс Российской Федерации. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_34683/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_34683/)
8. Федеральный закон №164-ФЗ «Об основах государственного регулирования внешнеторговой деятельности» Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_45397/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45397/)
9. Федеральный Закон № 173-ФЗ от 10.12.2003г. «О валютном регулировании и валютном контроле. Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_45458/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_45458/)
10. Инструкция Банка России № 136 - от 16.09.2010г. «О порядке осуществления уполномоченными банками (филиалами) отдельных видов банковских операций с наличной иностранной валютой и операций с чеками, номинальная стоимость которых указана в иностранной валюте, с участием физических лиц ВБР, 2010 - № 55 (1224). Режим доступа: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_105583/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_105583/)

11. Прыкина, Л. В. Экономический анализ предприятия / Л.В. Прыкина .— Москва : Издательско-торговая корпорация «Дашков и К°», 2016 .— 253 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=420401>
12. Сысоева, Г. Ф. Бухгалтерский учет, налогообложение и анализ внешнеэкономической деятельности : учебник для магистров / Г. Ф. Сысоева, И. П. Малецкая. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 424 с. — (Серия : Магистр).
13. Прокушев, Е. Ф. Внешнеэкономическая деятельность : учебник и практикум для прикладного бакалавриата / Е. Ф. Прокушев, А. А. Костин ; под ред. Е. Ф. Прокушева. — 10-е изд., перераб. и доп. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 450 с.
14. Соклаков, Андрей Александрович. Таможенные платежи и таможенная стоимость в различных таможенных процедурах : учебное пособие для студентов образовательных организаций, обучающихся по специальности "Таможенное дело" / А. А. Соклаков .— Санкт-Петербург : Троицкий мост, 2015 .— 182 с.
15. Костин, А.А. Организация таможенного контроля товаров и транспортных средств. [Электронный ресурс] : учеб. пособие — Электрон. дан. — СПб. : ИЦ Интермедия, 2014. — 344 с. — Режим доступа: <http://e.lanbook.com/book/55335>
16. Тимофеева Е.Ю. Валютное регулирование и валютный контроль: Учебное пособие. — СПб.: Интермедия, 2015
17. Мировая экономика и международные экономические отношения: современное состояние, проблемы и основные тенденции развития : учебное пособие / Е. Д. Фролова [и др.]; под общ. ред. Е. Д. Фроловой, С. А. Лукьянова. — Екатеринбург : УрФУ, 2016. — 184 с.
18. Деньги, кредит, банки: учебник для студентов / [О. И. Лаврушин, М. А. Абрамова, Л. А. Александрова и др.]; под ред. О. И. Лаврушина .13-е изд, Москва: КНОРУС, 2016. 448 с.
- Государственные и муниципальные финансы : учебник : [для вузов по специальности "Государственное и муниципальное управление"] / И. Н. Мысляева .— 5-е изд. — Москва : ИНФРА-М, 2016 .— 391, с.
19. Международные валютно-кредитные отношения. Учебник и практикум. / под ред. Звонковой Е.А. — М.: Юрайт, 2016, 688 с.
20. Налоги и налогообложение: Учебник для студентов вузов/ под редакцией И.А. Майбурова, 8-е изд. перераб. и доп.- М.: Издательство ЮНИТА-ДАНА, 2017.-592с.
21. Логинова А. С. Таможенные платежи: Учебное пособие. — СПб.: Троицкий мост, 2016. — 152 с.
22. Государственные и муниципальные финансы: Учебное пособие для студентов вузов / Н.Б. Ермасова, М.Г. Миронов, Е.А. Ермакова и др.; Под ред. акад. Г.Б. Поляка. — М.:ЮНИТИ-ДАНА,2004. -303 с.
23. Экономическая безопасность: учебник для вузов / под общ. ред. Л.П. Гончаренко, Ф.В. Акулинина. М.: Издательство Юрайт, 2014. 478 с.
24. Суглобов А. Е. Экономическая безопасность предприятия / А.Е. Суглобов ; С.А. Хмелев ; Е.А. Орлова .— Москва : Юнити-Дана, 2013 .— 272 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118957>>.
25. Аудит .— 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Юнити-Дана, 2015 .— 431 с. — (Золотой фонд российских учебников) Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=426481>>.
26. Ярочкин В. И. Аудит безопасности фирмы : Теория и практика / В.И. Ярочкин ; Я.В. Бузанова .— Москва : Академический Проект|Парадигма, 2012 .— 352 с. — (Gaudeamus) . Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=143613>>.

### 3.1.2. Дополнительная литература

1. Экономическая безопасность государства и регионов: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по направлению "Экономика" / В.В. Криворотов, А.В. Калина, Н.Д. Эриаишвили. М.: ЮНИТИ-ДАНА, 2011. 351 с. <URL:

<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=115026>

2. Филиппьев Д. Ю. Аудит унитарных предприятий / Д.Ю. Филиппьев. — Москва : Юнити-Дана, 2012. — 190 с. — (Аудит: организация и технологии) Режим доступа:

<http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=118248>>.

3. Экономическая безопасность : учебник для вузов / Л. П. Гончаренко [и др.] ; под общ. ред. Л. П. Гончаренко, Ф. В. Акулинина. — М. : Издательство Юрайт, 2017. — 478 с. Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/49836318-4D05-49FD-966C-38856786DB1F](http://www.biblio-online.ru/book/49836318-4D05-49FD-966C-38856786DB1F);

4. Колесов Р.В., Юрченко А.В. Система государственного финансового контроля РФ: проблемы и перспективы: Моно- графия. - Ярославль: ЯФ МФЮА, 2013. Режим доступа: [http://yr.mfua.ru/studentu/files/UMM/Monografiya\\_Sistema\\_gosudarstvennogo\\_finansovogo\\_kontrolya\\_RF\\_\(Kolesov\\_Urchenko\).pdf](http://yr.mfua.ru/studentu/files/UMM/Monografiya_Sistema_gosudarstvennogo_finansovogo_kontrolya_RF_(Kolesov_Urchenko).pdf)

5. Охотский Е.В. Теория и механизмы современного государственного управления. В 2-х т. Учебник и практикум для бакалавриата и магистратуры. 2015.

6. Макоев О. С. Контроль и ревизия / О.С. Макоев. — Москва : Юнити-Дана, 2012. — 255 с. Режим доступа: <http://biblioclub.ru/index.php?page=book&id=119141>

7. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для академического бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмаринной; отв. ред. В. В. Ершов. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 289 с. Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/BAD15A8B-F46F-42DA-8F0F-456BE1120B5E](http://www.biblio-online.ru/book/BAD15A8B-F46F-42DA-8F0F-456BE1120B5E)

8. Правовое обеспечение контроля, учета, аудита и судебно-экономической экспертизы : учебник для академического бакалавриата / Е. М. Ашмарина [и др.] ; под ред. Е. М. Ашмаринной; отв. ред. В. В. Ершов. — М. : Издательство Юрайт, 2016. — 289 с. Режим доступа : [www.biblio-online.ru/book/BAD15A8B-F46F-42DA-8F0F-456BE1120B5E](http://www.biblio-online.ru/book/BAD15A8B-F46F-42DA-8F0F-456BE1120B5E).

9. Русинов Г.А. Преступления в сфере экономической деятельности: Учебное пособие. Москва: Проспект, 2011 г.

10. Дубоносов Е.С. Судебно-бухгалтерская экспертиза : учебник для студентов вузов, обучающихся по юридическим и экономическим направлениям и специальностям / Е. С. Дубоносов ; Тул. гос. ун-т . Москва : Юрайт, 2014 . 267 с.

### 3.2. Методические разработки

Положение о выпускной квалификационной работе (уровень специалитета), 2017.

Режим

доступа:

[https://gsem.urfu.ru/fileadmin/user\\_upload/site\\_15921/docs2/Polozhenie\\_o\\_VKR\\_Diplomnaja\\_rabota.pdf](https://gsem.urfu.ru/fileadmin/user_upload/site_15921/docs2/Polozhenie_o_VKR_Diplomnaja_rabota.pdf)

### 3.3. Программное обеспечение

Не используется

### 3.4. Базы данных, информационно-справочные и поисковые системы

Информационно-справочная система Гарант: [www.garant.ru](http://www.garant.ru)

Информационно-справочная система Консультант: [www.consultant.ru](http://www.consultant.ru)

Электронная научная база данных Web of Science

[https://apps. webofknowledge.com/WOS\\_GeneralSearch\\_input.do?product=WOS&search\\_mode=GeneralSearch&SID=XIznVQ8d2aK7SP4Aizj&preferencesSaved=](https://apps. webofknowledge.com/WOS_GeneralSearch_input.do?product=WOS&search_mode=GeneralSearch&SID=XIznVQ8d2aK7SP4Aizj&preferencesSaved=)

Научная электронная библиотека <https://elibrary.ru/defaultx.asp>

### 3.5. Электронные образовательные ресурсы

Официальный сервер зональной научной библиотеки УрФУ. Режим доступа: <http://lib.urfu.ru/>

Официальный сервер Министерства финансов РФ: <http://www.minfin.ru>.

Официальный сервер Центрального Банка РФ в интернете: <http://www.cbr.ru>

Официальный сервер Счетной Палаты РФ: <http://www.ach.gov.ru/>  
Сервер налоговой службы России: <http://www.nalog.ru>  
Сервер группы Всемирного банка <http://www.worldbank.org.ru>  
Сервер Международного валютного фонда <http://www.imf.org>  
<http://www.customs.ru/> – официальный сайт Федеральной таможенной службы России  
[www.wcoomd.org](http://www.wcoomd.org). – Сайт Всемирной таможенной организации  
[www.worldcustomsjournal.org](http://www.worldcustomsjournal.org) – Международный таможенный электронный журнал.

Сервер аналитического агентства ВЕП (справочник банков Екатеринбурга) <http://vep.ru>  
Аналитические серверы: [www.akm.ru](http://www.akm.ru), [www.itar-tass.com](http://www.itar-tass.com), [www.finmarket.ru](http://www.finmarket.ru), [www.rbc.ru](http://www.rbc.ru), [www.mfd.ru](http://www.mfd.ru), <http://www.kommersant.ru>, <http://www.expert.ru>, <http://www.allinsurance.ru>

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

*Необходимое материально-техническое обеспечение для проведения практики включает лаборатории организаций, измерительные и вычислительные комплексы, библиотеки организаций. Также необходимый для реализации практики перечень материально-технического обеспечения включает учебно-методическую литературу в библиотечном фонде УрФУ, доступ в Интернет*