

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

Факультета экономики и бизнеса

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

**МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ
по подготовке и защите выпускных квалификационных работ**

для студентов, обучающихся по направлению подготовки
38.04.01«Экономика»

направленность программы магистратуры
«Финансовые расследования в организациях»

Москва 2025

СОДЕРЖАНИЕ

1. Общие положения	3
2. Определение темы ВКР	3
3. Руководство и контроль подготовки ВКР	1010
4. Структура и содержание ВКР	1314
5. Порядок подготовки ВКР	2020
6. Требования к оформлению ВКР	2021
7. Подготовка к защите ВКР	22
8. Критерии оценки ВКР	2626
9. Выполнение коллективной ВКР.....	27
10. Приложение 1. Форма заявления о закреплении темы ВКР	Ошибка!
Закладка не определена.	31
11. Приложение 2. Форма заявления об изменении / уточнении темы ВКР Ошибка! Закладка не определена.	32
12. Приложение 3. Форма плана-задания на ВКР.....	33
13. Приложение 4. Форма отзыва руководителя о работе обучающегося в период подготовки ВКР.....	Ошибка!
Закладка не определена.	34
14. Приложение 5. Форма титульного листа ВКР	3636
15. Приложение 6. Образец оформления содержания ВКР	Ошибка!
Закладка не определена.	37
16. Приложение 7. Форма акта о внедрении результатов ВКР.....	38
17. Приложение 8. Требования к оформлению ВКР.....	39
18. Приложение 9. Форма внешней рецензии на ВКР.....	41
19. Приложение 10. Форма отзыва руководителя о совместной работе обучающихся в период подготовки коллективной ВКР.....	42

1. Общие положения

1.1. Методические рекомендации разработаны на основании:

- Образовательного стандарта высшего образования по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика» направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях» Финансового университета (далее ОС ФУ);
- ГОСТ Р 7.05-2008 (Библиографическая ссылка);
- ГОСТ 7.32-2001 в ред. Изменения № 1 от 01.12.2005, ИУС № 12, 2005 (Отчет о научно-исследовательской работе);
- ГОСТ 7.1-2003 (Библиографическая запись. Библиографическое описание. Общие требования и правила составления);
- Положения о выпускной квалификационной работе (ВКР) по программе бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденной приказом Финансового университета № 2203/о от 18.10.2021.

ВКР по программе магистратуры представляет собой самостоятельную работу исследовательского характера, посвященную решению актуальной задачи, имеющей теоретическое и (или) прикладное значение, обладающую внутренним единством, содержащую совокупность научных обобщений, практические рекомендации и положения, выдвигаемые автором для публичной защиты, и демонстрирующую уровень подготовленности выпускника к самостоятельной профессиональной деятельности.

ВКР выполняется и защищается на русском языке, за исключением образовательных программ, полностью реализуемых на иностранном языке.

ВКР может быть выполнена индивидуально или несколькими обучающимися совместно (коллективная ВКР).

ВКР может быть подготовлена и представлена к защите в виде реализации стартап-проекта (далее – ВКР-стартап), который представляет собой формализованный отчет об основных целях, задачах, положениях и результатах реализуемого (или планируемого к реализации) бизнес-проекта, разработанного обучающимся или несколькими обучающимися, демонстрирующий уровень подготовленности обучающегося выпускного курса к самостоятельной профессиональной деятельности, сформированности компетенций, установленных федеральными государственными образовательными стандартами высшего образования или образовательными стандартами Финансового университета.

Суть ВКР-стартапа, критерии отнесения предпринимательского проекта к стартапу, условия и особенности подготовки ВКР-стартапа, особенности порядка его защиты и критерии оценивания определены регламентом ВКР-стартапа.

1.2. Методические рекомендации предназначены для студентов образовательной программы (далее – ОП) по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях».

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

– ПК-1 Способность выявлять сомнительные операции и операции, подлежащие обязательному контролю в качестве основного элемента ПОД/ФТ, а также осуществлять подготовку нормативных документов организаций в области ПОД/ФТ;

– ПК-2 Способность проводить внутренние расследования в деятельности организаций;

– ПК-3 Способность выявлять и предотвращать риски коррупционных правонарушений, а также совершенствовать нормативную правовую базу по предотвращению рисков коррупционных правонарушений в организации;

– ПК-4 Способность проводить внутренние расследования мошенничества и коррупции в деятельности бюджетных учреждений;

– ПКН-2 Способность осуществлять постановку проектно-исследовательских задач, разработку инновационных проектов, выбор методов, информационных технологий, программных средств для их реализации, создавать методические и нормативные документы;

– ПКН-3 Способность применять инновационные технологии, методы системного анализа и моделирования экономических процессов при постановке и решении экономических задач;

– ПКН-4 Способность разрабатывать методики и оценивать эффективность экономических проектов с учетом факторов риска в условиях неопределенности;

– ПКН-5 Способность управлять экономическими рисками, инвестициями, финансовыми потоками на основе интеграции знаний из смежных областей, нести ответственность за принятые организационно-управленческие решения;

– ПКН-6 Способность анализировать и прогнозировать основные социально-экономические показатели, предлагать стратегические направления экономического развития на микро-, мезо- и макроуровнях;

– УК-2 Способность применять коммуникативные технологии, владеть иностранным языком на уровне, позволяющем осуществлять профессиональную и исследовательскую деятельность, в т.ч. в иноязычной среде;

- УК-3 Способность определять и реализовывать приоритеты собственной деятельности в соответствии с важностью задач, методы повышения ее эффективности;
- УК-5 Способность руководить работой команды, принимать организационно-управленческие решения для достижения поставленной цели, нести за них ответственность;
- УК-6 Способность управлять проектом на всех этапах его жизненного цикла;
- УК-7 Способность проводить научные исследования, оценивать и оформлять их результаты.

Перечень знаний, умений, владений, которые выпускник по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях» должен продемонстрировать для подтверждения освоенных компетенций.

Знать:

- основные методики подготовки и разработки проектных решений с учетом факторов неопределенности и риска;
- международные и национальные стандарты по управлению рисками в части создания культуры управления рисками;
- методы идентификации, анализа и оценки коррупционного риска и возможности их применения в организации;
- теоретические основы и методики оценки рисков при расследовании коррупционных преступлений и правонарушений в деятельности бюджетных учреждений;
- теоретические основы методик корпоративного расследования злоупотреблений в сфере экономической деятельности;
- правовые цели расследования, типовые следственные ситуации, комплексы следственных действий, направленных на решение тактических задач расследования;
- основные методы, применяемые и на эмпирическом, и на теоретическом уровнях научного исследования;
- суть процессов самостоятельного изучения и использования основных методов исследования в сфере профессиональной деятельности, в том числе и в новых ее видах;
- основные тренды и направления развития современной науки, проблемных вопросов в профессиональной сфере и на стыке наук;
- методы использования результатов исследований для продвижения

научной работы, основных форм представления основных результатов исследования;

- международные стандарты и основы международной системы ПОД/ФТ;
- законодательство Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ;
- структуру государственных органов Российской Федерации, осуществляющих регулирование в сфере ПОД/ФТ, их правовой статус и полномочия, компетенции уполномоченного органа в сфере ПОД/ФТ;
- требования к оформлению документов и порядок работы с конфиденциальной информацией;
- особенности квалификации и назначения уголовного наказания за преступления в сфере ПОД/ФТ;
- действующее уголовное законодательство, определения Конституционного Суда РФ, Постановления Пленума Верховного Суда РФ и правоприменительную практику;
- методы работы с информацией, специальной литературой и нормативными документами в сфере экономической преступности;
- типологии отмывания денег и финансирования терроризма;
- признаки операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ;
- способы отмывания денег и финансирования терроризма и признаки операций, подлежащих обязательному контролю в целях ПОД/ФТ;
- современные критерии и модели финансового поведения преступников в целях повышения эффективности и оперативности выявления операций, сопряженных с соответствующими рисками;
- направления разработок Федеральной службы по финансовому мониторингу (Росфинмониторинг) по обеспечению эффективной «обратной связи» с частным сектором по вопросам информационного обмена;
- современное законодательство в сфере бухгалтерского учета, ПБУ, методологии финансового анализа и анализа бухгалтерской и финансовой отчетности;
- методологические основы проведения внутренних расследований в организациях, признаков проявления коррупции в деятельности хозяйствующего субъекта;
- методы идентификации, анализа и управления рисками хозяйствующих субъектов.

Уметь:

- формировать системы внутреннего контроля и аудита в бюджетных государственных и муниципальных органов, предприятиях, организациях и учреждениях;
- правильно применять нормы УК РФ и УПК РФ, иных нормативных правовых актов в конкретных практических (моделируемых) ситуациях, возникающих при поступлении в орган корпоративного управления сообщения о преступлении в сфере экономической деятельности;
- исходя из типовых следственных ситуаций выдвигать версии и планировать расследование злоупотребления;
- применять информационные технологии и другие технические средства при исследовании вещественных доказательств;
- самостоятельно использовать основные методы исследования в сфере профессиональной деятельности;
- осваивать и использовать новые методы исследования и применять их при выдвижении новых гипотез или направлений в исследуемых проблемных ситуациях;
- представлять основные результаты исследования в форме аналитической записи, научного доклада или статьи;
- выявлять и характеризовать незаконную деятельность, подпадающую под современное законодательство в сфере ПОД/ФТ;
- использовать актуальные методы оценки и анализа уязвимостей с точки зрения ПОД/ФТ;
- идентифицировать и управлять сомнительными бизнес-процессами с учетом особенностей хозяйствующего субъекта в зависимости от сектора экономики;
- использовать методы анализа финансовой и бухгалтерской отчетности, выявлять причины и источники искажений;
- использовать методы анализа надежности контрагента, денежно-кредитных операций и денежных потоков, выявления махинаций при оперировании финансовыми инструментами;
- осуществлять внутренние расследования хозяйствующих субъектов на основе и при условии соблюдения принципов и норм актуального законодательства и современной методологии;
- формировать системы внутреннего контроля и аудита в бюджетных государственных и муниципальных органов, предприятиях, организациях и учреждениях;

- правильно применять нормы УК РФ и УПК РФ, иных нормативных правовых актов в конкретных практических (моделируемых) ситуациях, возникающих при поступлении в орган корпоративного управления сообщения о преступлении в сфере экономической деятельности;
- исходя из типовых следственных ситуаций, выдвигать версии и планировать расследование злоупотребления;
- идентифицировать и управлять сомнительными бизнес-процессами с учетом особенностей хозяйствующего субъекта в зависимости от сектора экономики;
- использовать методы анализа надежности контрагента, денежно-кредитных операций и денежных потоков, выявления махинаций при оперировании финансовыми инструментами;
- использовать методы анализа надежности контрагента, денежно-кредитных операций и денежных потоков, выявления махинаций при оперировании финансовыми инструментами.

Владеть:

- методологией выявления правонарушений и преступлений в сфере ПОД/ФТ по результатам проведенного финансового расследования;
- навыками проведения анализа информации и выявления операции (сделки), подлежащие контролю в целях ПОД/ФТ в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в сфере ПОД/ФТ;
- методологией идентификации и устранения уязвимостей системы экономической безопасности хозяйствующего субъекта в области ПОД/ФТ;
- основами методики финансово-экономической экспертизы;
- основными методами организации внутренних расследований в организациях;
- способами выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю, и проведение внутренних расследований;
- основными методами организации внутренних расследований в организациях;
- способами выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю, и проведение внутренних расследований.

2. Определение темы ВКР

2.1. Перечень тем ВКР ежегодно формируется кафедрой совместно с представителями организаций-работодателей и утверждается на заседании кафедры (совета кафедры).

2.2. Кафедра доводит до сведения обучающихся перечень тем ВКР по всем формам обучения по программам магистратуры - не позднее 01 октября первого года обучения. Перечень тем размещается на странице сайта кафедры в сети Интернет. На странице сайта в указанные выше сроки кафедра размещает также графики подготовки ВКР.

2.3. Закрепление темы за обучающимся осуществляется на основании его личного заявления на имя заведующего кафедрой (Приложение 1).

Тема ВКР выбирается обучающимся с учетом научных интересов, предполагаемого места прохождения производственной практики и возможности сбора (получения) практического материала.

Перечень тем ВКР и возможность выбора темы исследования обучающихся по договорам о целевом обучении должны учитывать профиль организации, с которой заключен договор о целевом обучении и предполагается дальнейшее трудоустройство.

2.4. Обучающийся имеет право предложить собственную тему ВКР, соответствующую требованиям направления и профиля подготовки, представив заявление на имя заведующего кафедрой с обоснованием целесообразности ее разработки. Заведующий кафедрой имеет право принять предложенную тему, аргументировано отклонить инициативную тему ВКР или, при согласии студента, ее переформулировать.

Порядок согласования и утверждения темы ВКР на основе предпринимательского проекта определяется регламентом ВКР-стартапа.

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

2.5. Обучающийся обязан выбрать тему ВКР, согласовать ее с потенциальным руководителем ВКР и передать на кафедру заявление:

- по очной форме обучения – не позднее 15 ноября первого года обучения;
- по очно-заочной и заочной формам обучения – не позднее 15 декабря первого года обучения.

Заполненное заявление может быть передано на кафедру по электронной почте с обязательным отражением факта и даты согласования с потенциальным руководителем ВКР.

2.6. Закрепление тем за руководителями ВКР осуществляется кафедрой в соответствии с педагогической нагрузкой конкретного преподавателя и нормами времени для расчета учебной нагрузки педагогических работников, научными интересами руководителя, а также с учетом его согласия на заявлении

обучающегося.

2.7. На основании заявлений о закреплении тем ВКР, согласованных с потенциальными руководителями ВКР и подписанных заведующим кафедрой, кафедра готовит проект приказа о закреплении тем и руководителей ВКР за обучающимися (при необходимости консультантов).

2.8. Закрепление тем и руководителей ВКР за обучающимися (при необходимости консультантов) осуществляется приказом Финансового университета:

- по очной форме обучения – не позднее 15 декабря первого года обучения;
- по очно-заочной и заочной формам обучения – не позднее 30 января первого года обучения.

2.9. В исключительных случаях изменение темы ВКР возможно не позднее, чем за 1 месяц, а уточнение темы – не позднее, чем за 10 календарных дней до даты начала ГИА, определенной календарным учебным графиком, на основании согласованного с руководителем ВКР заявления обучающегося, составленного на имя заведующего кафедрой (Приложение 2), с обоснованием причины корректировки. Изменение или уточнение темы оформляется приказом Финансового университета.

Таблица 1. Сроки выбора и утверждения темы ВКР

№№ п/п	Содержание работы	Сроки исполнения
1.	Тематика ВКР для студентов первого курса (размещается на странице Кафедры экономической безопасности и управления рисками)	до 1 октября первого года обучения
2.	Выбор темы ВКР студентом, написание заявления по очной форме / по заочной форме. (Приложение 1)	до 15 ноября / 15 декабря первого года обучения
4.	Подготовка Приказа Финуниверситета о закреплении тем ВКР за студентами и назначении руководителей ВКР	октябрь-ноябрь первого года обучения
5.	Приказ Ректора о закреплении тем ВКР за студентами и назначении руководителей ВКР	не позднее 15 декабря / 30 января первого года обучения
6.	Изменение тем ВКР с оформлением заявления (в случае необходимости, заявление – Приложение 2)	не позднее одного месяца до ГИА второго года обучения
7.	Уточнение тем ВКР с оформлением заявления (в случае необходимости, заявление – Приложение 2)	не позднее 10 дней до ГИА второго года обучения

3. Руководство и контроль подготовки ВКР

3.1. В обязанности руководителя ВКР входит:

3.1.1. Обязанности руководителя ВКР:

- оказание помощи обучающемуся при составлении плана ВКР, формирование и утверждение плана-задания на ВКР по форме согласно приложению 3;
- консультирование обучающегося по подбору литературы, информационного и фактического материала;
- содействие в выборе методики исследования;
- проведение систематических консультаций с обучающимся по проблематике работы, предоставление квалифицированных рекомендаций по содержанию ВКР;
- осуществление постоянного контроля за ходом подготовки ВКР в соответствии с графиком и планом ВКР;
- осуществление контроля за качеством подготовки ВКР и принятие решения о размещении обучающимся завершенной ВКР в электронном виде (далее – ЭВКР) на платформе org.fa.ru, входящей в электронную информационно-образовательную среду Финансового университета (далее - платформа);
- своевременное информирование служебной запиской заведующего кафедрой, а также руководство факультета в случае нарушения обучающимся графика подготовки ВКР или сроков размещения ВКР на платформе для применения мер дисциплинарного взыскания, предусмотренных Правилами внутреннего трудового и внутреннего распорядка обучающихся, утвержденными приказом Финуниверситета от 15.07.2013 №1335/о;
- проверка размещенной работы, в том числе анализ отчета системы «Антиплагиат.ВУЗ» на наличие заимствований, принятие решения о ее готовности, а также подготовка и своевременное размещение на платформе письменного отзыва о работе обучающегося в период подготовки ВКР по форме, установленной кафедрой согласно приложению 4;
- консультирование обучающегося при подготовке презентации и доклада для защиты ВКР;
- присутствие на защите ВКР, при условии его незанятости в аудиторной работе с обучающимися Финансового университета.

В соответствии с Положением о научно-исследовательской работе обучающихся по программам магистратуры (утвержден приказом Финуниверситета от 01.07.2019 № 1510/о), помимо указанных выше обязанностей, руководитель ВКР осуществляет разработку совместно с обучающимся программы магистратуры индивидуального плана научно-исследовательской работы и контролирует его выполнение, оказывает помощь и дает рекомендации по участию в научных конференциях, семинарах и других научных мероприятиях, а также при

подготовке научных публикаций.

3.2. Консультант обязан:

- оказывать консультационную помощь обучающемуся в выборе методики исследования, подборе литературы, информационного и фактического материала;
- давать квалифицированные рекомендации в части содержания консультируемого вопроса;
- контролировать ход выполнения ВКР в части содержания консультируемого вопроса.

3.3. Студент обязан:

- вести научно-исследовательскую работу в соответствии с индивидуальным планом работы (ИПР), заданиями руководителя ВКР и руководителя научно-исследовательского семинара;
- своевременно заполнять и вести ИПР в личном кабинете на ИОП;
- выбрать и согласовать с потенциальным руководителем тему ВКР;
- разработать план и согласовать с назначенным руководителем план-задание на ВКР, а также разместить его для утверждения руководителем на платформе не позднее 15 календарных дней с даты издания приказа о закреплении темы ВКР;
- систематически работать над ВКР в соответствии с установленным графиком работы и требованиями к ВКР;
- осуществлять поиск по библиографическим и иным источникам, включая зарубежные, выстраивать логику работы, прослеживать эволюцию предметной области знаний, обобщать и систематизировать понятийный аппарат, выявлять тенденции и проблемы в соответствии с выбранным предметом и объектом исследования, использовать разнообразный аналитический инструментарий и интерпретировать полученные результаты, анализировать, выявлять и описывать передовые практики, предлагать пути и способы решения выявленных проблем по предмету и объекту исследования, формулировать методические и практические рекомендации. В дополнение к этому обучающемуся по программе магистратуры необходимо в процессе работы над ВКР выдвигать и аргументировать гипотезы, обосновывать авторскую позицию, получить научные результаты в процессе работы над ВКР и апробировать их в формате выступлений на научных и научно-практических конференциях, форумах, круглых столах и др., участия в конкурсах научных работ, грантах и др., опубликования научных результатов в научных изданиях (сборниках трудов, монографиях, периодических изданиях и др.);
- оформить ВКР в соответствии с установленными требованиями;
- загрузить (разместить) ВКР на платформу для проверки работы руководителем;
- информировать руководителя о размещении ВКР на платформе;
- пройти процедуру предзащиты ВКР (при установлении процедуры

предзащиты заведующим кафедрой);

- разместить окончательную версию ВКР на платформе;
- подготовить доклад и презентацию для защиты ВКР, согласовать их с научным руководителем.

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

- если замена руководителя ВКР происходит в случае кадровых изменений или неудовлетворительной оценки работы руководителя со студентом, полученной по результатам его заслушивания на заседании кафедры, согласие студента не требуется;
- замена руководителя ВКР по другим причинам допускается с согласия студента, подтвержденного его заявлением, согласованным с руководителем программы магистратуры, составленного на имя заведующего кафедрой с обоснованием причин замены.

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

3.5. Кафедра экономической безопасности и управления рисками:

- разрабатывает методические рекомендации, которые определяют правила подготовки к защите ВКР и критерии оценки ВКР;
- устанавливает сроки подготовки и оформления работы по главам (график подготовки ВКР), информирует обучающихся об утвержденном графике подготовки ВКР, размещая его на сайте кафедры в сети Интернет;
- готовит и инициирует проект приказа о закреплении тем и руководителей ВКР за обучающимися (при необходимости консультантов);
- осуществляет контроль регулярности и качества взаимодействия обучающихся и руководителей ВКР, а также хода подготовки ВКР;
- в случае выявления нарушений установленных требований и норм принимает меры к их устраниению и информирует о нарушениях декана факультета;
- может уточнить и дополнить форму отзыва руководителя о работе обучающегося (приложение 4), проинформировав руководителей ВКР об изменениях не позднее чем за 1 месяц до начала ГИА;
- вправе организовать и провести предварительную защиту ВКР;
- контролирует своевременное размещение ВКР обучающимся, информирует декана факультета об отсутствии ВКР обучающегося на платформе;
- направляет ВКР и иные документы в государственную экзаменационную

комиссию (в форме распечатанной обучающимися ВКР в переплете, или, при запросе председателя комиссии, – в электронной форме).

4. Структура и содержание ВКР

4.1 ВКР должна отвечать следующим требованиям:

- наличие в работе всех структурных элементов исследования: теоретической, аналитической и практической составляющих;
- использование в аналитической части исследования статистической информации, обоснованного комплекса методов и методик, способствующих раскрытию сути проблемы;
- целостность работы, которая проявляется в связанности теоретической и практической его частей;
- перспективность исследования: наличие в работе материала, который может стать источником дальнейших исследований;
- достаточность и современность использованного библиографического материала.

4.2 ВКР должна включать следующие разделы:

- титульный лист (Приложение 5);
- содержание (Приложение 6);
- введение;
- основная часть, структурированная на главы и параграфы;
- заключение;
- список использованных источников;
- приложения (при наличии).

4.3 Требования к содержанию и объему каждого раздела ВКР

ВКР должна быть отпечатана и переплетена. Рекомендуемый объем ВКР для обучающихся по программам магистратуры должен составлять от 80 до 100 страниц без учета приложений.

При выполнении коллективной ВКР объем работы может быть увеличен до 100–150 страниц без учета приложений.

Во **введении** обосновывается актуальность темы исследования, характеризуется изученность проблемы в научной литературе, определяется ее цель, формулируются задачи, указываются предмет и объект исследования, теоретическая, методологическая и информационная база исследования, а также методология исследования, новизна полученных результатов и их апробация в виде научных публикаций. В качестве апробации результатов исследования указываются:

- участие студента в научных проектах, грантах, конкурсах, выступления на конференциях и т.п. по теме исследования;
- научные публикации по теме исследования;

- справка / акт о внедрении (при наличии) (Приложение 7).

Первичным является **объект исследования** (более широкое понятие) – процесс или явление, избранное для изучения, т. е. объектом исследования является то, на что направлен научный поиск. **Предметом исследования** (некое частное, аспект объекта) принято считать ту из сторон или свойств объекта исследования, которая непосредственно подлежит изучению. Предмет исследования чаще всего близок к формулировке темы.

Цель исследования – это то, что в самом общем виде должно быть достигнуто в итоге исследования выпускной квалификационной работы. Определение цели исследования является ее центральной проблемой. Цель исследования в ВКР ставится для того, чтобы сразу же определить, какие результаты будут получены и обоснованы в данной работе. Цель исследования конкретизирует название ВКР.

Целью исследования в ВКР должно быть получение определенных результатов, а не сам процесс исследования. Формулировка цели исследования обычно начинается словами: обосновать, разработать, создать, доказать и т. п. Некорректной формулировкой цели исследования является формулировка со словами: исследовать, изучить и т. п.

Задачи вытекают из общей цели, их определение начинается терминами исследовательских действий: изучить, уточнить, проанализировать, оценить, выяснить, обобщить, выявить, доказать, внедрить, определить, найти, описать, установить, разработать, выработать, экспериментально доказать и т.д. Формулировки задач необходимо делать как можно точнее и обычно формулировки раскрывают содержание глав, параграфов ВКР (не больше 5 задач).

В конце введения раскрывается структура работы (дается краткий перечень ее структурных элементов, например, работа состоит из введения, двух глав, заключения, списка использованной литературы, который представлен 36 источниками, в том числе 3 на иностранном языке, и 8 приложений).

Введение должно быть кратким (2–3 стр.).

Основная часть ВКР включает главы и параграфы в соответствии с логической структурой изложения. Основная часть ВКР должна содержать не менее трех глав: теоретическую, аналитическую и практическую (методическую). Каждая глава состоит из двух-трех параграфов. Количество параграфов в главе определяется обучающимся совместно с руководителем при составлении плана работы над ВКР. Объем каждого параграфа не может составлять менее 5 страниц. Название главы не должно дублировать название темы, а названия параграфов – названия глав. Формулировки должны быть лаконичны и отражать суть главы (параграфа). Каждая глава посвящена решению задач, сформулированных во

введении, и заканчивается выводами, отражающими результаты проведенного исследования.

При подготовке основной части выпускной квалификационной работы обязательными являются ссылки на использованные источники (научную, методическую или учебную литературу и т. д.). Наличие ссылок свидетельствует о качестве изучения темы, научной добросовестности автора работы. Воспроизведение материала без указания на источник квалифицируется как плагиат.

Первая глава, как правило, является теоретической и формируется на основе изучения имеющейся отечественной и зарубежной научной и специальной литературы по предмету исследования, а также нормативных актов и передовых практик. Она содержит исторические, теоретические и методические аспекты исследуемой проблемы, раскрытие объекта и предмета исследования, различные теоретические концепции, принятые понятия и их классификации, а также аргументированную позицию автора по данным вопросам. В рамках первой главы:

- проводится литературный обзор с описанием взглядов российских и зарубежных авторов на основные понятия по теме исследования;
- обобщается и систематизируется понятийный аппарат, дается критическая оценка имеющихся понятий и их уточнение, приводятся классификации основных понятий по различным критериальным признакам;
- описываются теоретические концепции и эволюция взглядов научного сообщества по предмету исследования, а также имеющиеся средства и методы измерения и решения рассматриваемой проблемы;
- характеризуется степень проработанности проблемы в России и за рубежом;
- обобщаются передовые практики по предмету исследования и/или применительно к выбранному объекту исследования (т. е. с учетом отраслевой специфики) и др.

Написание первой главы проводится на базе предварительно подобранных литературных источников, в которых освещаются вопросы, в той или иной степени раскрывающие тему ВКР. Особое внимание следует обратить на законодательную, нормативную и специальную документацию, посвященную вопросам, связанным с предметом и объектом исследования. Объем этой главы должен составлять 30–35 % от всего объема ВКР. Завершается первая глава обоснованием необходимости проведения аналитической части работы.

Вторая глава является аналитической. В ней анализируются особенности объекта исследования, а также практические аспекты проблем, рассмотренных в

первой главе ВКР. Вторая глава посвящена анализу практического материала, собранного во время производственной практики. В ней содержится:

- анализ конкретного материала по избранной теме (на примере конкретной организации, отрасли, региона, страны, сферы) за период не менее 3-х лет (желательно за 5 лет);
- сравнительный анализ с действующей практикой (на примере ряда организаций, отрасли (отраслей), региона (регионов), страны;
- описание выявленных закономерностей, проблем и тенденций развития объекта и предмета исследования;
- оценка эффективности принятых решений (на примере конкретной организации, отрасли, региона, страны).

Анализ современного состояния исследуемой проблемы включает в себя характеристику исследуемого объекта той или иной степени глубины, в зависимости от поставленных цели и задач, рассмотрение возможных причин, мешающих эффективному функционированию рассматриваемого объекта. Например, если исследование проводится на примере организации приводятся историческая краткая справка его развития, миссия, цели и задачи деятельности, организационная структура, анализируются основные показатели производственно-хозяйственной деятельности по элементам (в соответствии с темой ВКР), кадровый состав и т. д. (в зависимости от предмета исследования). Если на примере сектора / отрасли, то проводится анализ деятельности субъектов в секторе / отрасли и показателей, характеризующих его современное состояние.

Задача такого анализа – выявить недостатки, уязвимости, факторы риска, для устранения которых в 3 главе будут разработаны конкретные мероприятия и предложения по совершенствованию и дальнейшему развитию объекта исследования.

В ходе анализа используются аналитические таблицы, расчеты, формулы, схемы, диаграммы и графики. Практическая часть работы должна содержать самостоятельно проведенные обучающимся расчеты, составленный иллюстративный материал: рисунки (графики, диаграммы, схемы), таблицы. Весь иллюстративный материал должен быть проанализирован и использован для подтверждения выводов по исследуемой проблеме. Объем второй главы должен составлять, как правило, 30–45 % от всего объема ВКР.

В третьей главе излагаются рекомендации и предложения автора, сформированные в ходе исследования. В этой главе на основе проведенных исследований:

- анализируются результаты апробации авторского алгоритма (авторской методики) по решению рассматриваемой проблемы;
- формулируются конкретные практические рекомендации и предложения по совершенствованию исследуемых явлений и процессов, в том числе по внесению изменений в нормативные правовые акты;
- разрабатываются пути решения проблемной ситуации и определяется научный вклад автора в ее решение.

В данной главе должны быть сделаны самостоятельные выводы и представлены экономические расчеты. Предложения могут включать взаимосвязанный комплекс мероприятий, направленных на устранение выявленных во 2 главе недостатков. Комплекс мероприятий должен носить конкретный характер и иметь детальную и тщательную проработку в соответствии с выбранной темой ВКР. Важной составляющей третьей главы является оценка эффективности предлагаемых решений. С учетом актуальной методологии инструментария необходимо оценить соотношение издержек и выгоды от реализации предложенных решений.

Объем третьей главы должен составлять, как правило, 20–30 % от всего объема ВКР. Каждая из глав ВКР должна позволить руководителю оценить и отметить в отзыве уровень сформированности профессиональных компетенций.

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

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

В заключении формулируются обобщенные результаты проделанной работы, а также выводы, соотносящиеся с целью и задачами, поставленными в исследовании, и отраженные во введении работы. На основе результатов, полученных при ее выполнении, показывается, что поставленная цель достигнута. По своему содержанию заключение должно быть «симметрично» введению, т. е. в нем автор как бы еще раз напоминает содержание выполненной работы и показывает достижение цели исследования.

Выводы являются наиболее важной и значимой частью заключения. Они подводят итог исследования, показывая, насколько обобщены полученные результаты. Общее число выводов не должно превышать 7-10. Они должны соответствовать поставленным задачам исследования. При этом выводы общего порядка, не вытекающие из результатов и содержания ВКР, не допускаются. Выводы также не могут подменяться механическим повторением выводов по отдельным главам. Объем заключения, должен составлять, как правило, до пяти страниц. Заключение является основой доклада обучающегося на защите ВКР.

Список использованных источников содержит нормативные документы, литературные источники, базы данных, интернет-ссылки, которые обучающийся непосредственно использовал (цитировал) или которые были им изучены при написании ВКР (не менее 60 наименований). Упор при выборе литературы должен быть сделан на монографии, научные статьи ведущих ученых, статистические, нормативные материалы и регламентирующие документы исследуемой организации.

По каждому литературному источнику указывается: его автор (или группа авторов), полное название книги или статьи, место издания и наименование издательства (для книг и брошюр), год издания; для журнальных статей указывается наименование журнала, год выпуска и номер. По сборникам трудов (статей) указывается автор статьи, ее название и далее название книги (сборника) и ее выходные данные.

Подбирая литературу (монографии, брошюры, журнальные статьи и т.п.), необходимо учитывать время ее издания. Следует использовать литературу последних пяти лет.

Использованные источники должны располагаться в следующем порядке:

- Законы РФ, указы Президента РФ, постановления Правительства РФ нормативные акты, инструкции (в прямой хронологической последовательности);
- иные официальные материалы (резолюции-рекомендации международных организаций и конференций, официальные доклады, официальные отчеты и др.);
- монографии, учебники, учебные пособия (в алфавитном порядке);
- авторефераты диссертаций (в алфавитном порядке);
- научные статьи (в алфавитном порядке);
- литература на иностранном языке (в алфавитном порядке); интернет-источники.

Подбирая литературу (монографии, брошюры, журнальные статьи и т.п.), необходимо учитывать время ее издания. Следует использовать литературу

последних пяти лет.

В тексте ВКР обязательны ссылки на указанные в перечне источники.

Приложения включают дополнительные справочные и расчетные материалы, необходимые для полноты исследования, но имеющие вспомогательное значение, например: копии документов, выдержки из отчетных материалов, статистические данные, схемы, таблицы, диаграммы, программы, положения, детальные расчеты, описания, а также другие материалы, использование которых в основном тексте перегружает его и нарушает логическую стройность изложения. Страницы Приложений в общий объем не включаются.

5. Порядок подготовки ВКР

5.1 Сроки составления плана и задания на ВКР, утверждения задания на ВКР устанавливаются в соответствии с приказом Финуниверситета «О проведении практики, подготовке ВКР» на текущий год.

5.2 Сроки предоставления каждой главы ВКР устанавливаются в соответствии с приказом Финуниверситета «О проведении практики, подготовке ВКР» на текущий год.

5.3 Требование проверки ВКР в системе «Антиплагиат» (доля заимствований не должна превышать 15 % от объема работы) в соответствии с п. 4.5 Положения о ВКР.

Руководитель ВКР в обязательном порядке проводит анализ отчета ВКР сформированный системой «Антиплагиат.ВУЗ». В случае выявления заимствований (без учета цитирования) в объеме более 15% руководитель ВКР проводит анализ текста на соблюдение норм правомерного заимствования¹ и принимает решение о правомерности использования заимствованного текста в ВКР. При необходимости руководитель вправе дополнительно проверить работу на наличие заимствований. В случае выявления факта неправомерного заимствования при подготовке ВКР работа возвращается руководителем ВКР обучающемуся на доработку.

При невыполнении требований руководителя по доработке ВКР и размещении работы, отчет по которой повторно показывает более 15% заимствований (без учета цитирования), руководитель, как правило, готовит и размещает отрицательный отзыв о работе. Экспертная оценка уровня заимствований в ВКР отражается в отзыве руководителя ВКР.

5.4 Порядок и сроки размещения электронной версии ВКР на ИОП представления текста ВКР на бумажном носителе.

¹ Правомерное заимствование - использование части нужного текста с обязательным указанием (ссылкой) на истинного автора и источник заимствования (см.: О плагиате в диссертациях на соискание ученой степени, - 2-е издание, переработанное и дополненное. - М.: МИИ, 2015. - С. 16).

Обучающийся обязан разместить полностью законченную, оформленную в соответствии с требованиями, а также согласованную с руководителем ВКР в электронном виде на ИОП, не позднее 10-ти календарных дней до начала ГИА согласно календарному графику, ежегодно утверждаемому приказом об организации учебного процесса.²

Загрузка обучающимся ЭВКР на платформе из личного кабинета означает подтверждение самостоятельности выполненной работы, аналогично собственноручной подписи на титуле, а также подтверждает согласие на обработку персональных данных, размещение и хранение ВКР.

Если обучающийся не разместил на платформе ЭВКР в установленные сроки, заведующий кафедрой служебной запиской информирует декана факультета о нарушении сроков представления ВКР и необходимости подготовки приказа об отчислении обучающегося из Финансового университета как не выполнившего обязанностей по добросовестному освоению образовательной программы и выполнению учебного плана, включая подготовку ВКР.

ВКР в распечатанном и переплетенном виде (не менее 80 и не более 100 страниц без учета приложений), соответствующем электронной версии, размещенной на ИОП, подписывается обучающимся, руководителем ВКР, консультантом (при наличии) и представляется обучающимся вместе в письменным разрешением обучающегося на размещение ВКР на ИОП, отзывом руководителя ВКР и отчетом о проверке на заимствования по системе «Антиплагиат» на Кафедру экономической безопасности и управления рисками не позднее 5-ти дней до даты защиты ВКР.

5.5 Условия допуска обучающегося к защите ВКР.

К защите ВКР допускаются обучающиеся, не имеющие академической задолженности и в полном объеме выполнившие учебный план или индивидуальный учебный план по соответствующей образовательной программе высшего образования – программе бакалавриата, успешно сдавшие государственный экзамен или отсутствовавшие на государственном экзамене по уважительной причине.

6. Требования к оформлению ВКР

6.1. Подробные требования оформления ВКР с примерами и разъяснениями закреплены в Положении о ВКР. Студент обязан соблюдать установленные требования по оформлению ВКР. Руководитель ВКР проверяет соответствие

² Размещение ЭВКР и дальнейшее ее рецензирование и допуск осуществляется в соответствии с Регламентом размещения, хранения и списания курсовых проектов (работ) и ВКР обучающихся в электронном виде в информационно-образовательной среде Финуниверситета, утвержденным приказом Финуниверситета от 13.09.2021 № 1853/о.

требованиям оформления ВКР при составлении отзыва, в котором указывает замечания по оформлению ВКР при их наличии. Краткое изложение требований к оформлению ВКР представлены в приложении 8.

7. Подготовка к защите ВКР

7.1. После размещения на платформе полностью законченной, оформленной в соответствии с требованиями ЭВКР, руководитель составляет письменный отзыв о работе обучающегося в период подготовки ВКР и размещает его на платформе.

7.2. В случае удовлетворения ЭВКР всем требованиям, при отсутствии замечаний, которые не позволяют допустить работу к защите, руководитель осуществляет допуск ВКР к защите, устанавливая статус «Допущен (-а) к защите». Статус «Допущен (-а) к защите» устанавливается руководителем ВКР и в случае написанного им отрицательного отзыва руководителя, а также при невыполнении отдельных требований к оформлению или содержанию работы и невозможности ее исправить (например, из-за окончания срока размещения работы). Указанные несоответствия отражаются в отзыве руководителя до установления статуса. Установление статуса исключает внесение обучающимся или руководителем изменений в ВКР, а также загрузку новых версий файлов. Размещение отзыва руководителя и установление им статуса «Допущен (-а) к защите» аналогично собственноручной подписи руководителя на работе и осуществляется не позднее чем за пять календарных дней до даты защиты ВКР.

7.3. ВКР по программам магистратуры подлежат обязательному рецензированию. Форма рецензии представлена в Приложении 9. Для проведения рецензирования ВКР направляется одному или нескольким рецензентам. Рецензирование осуществляется лицами, деятельность которых соответствует направленности программы магистратуры, из числа научно-педагогических работников сторонних организаций (как правило имеющих ученую степень) и (или) практических работников с опытом работы не менее 3-х лет. Рецензент проводит анализ ВКР и представляет на кафедру письменную рецензию на указанную работу. Если ВКР имеет междисциплинарный характер, она направляется нескольким рецензентам. Рецензия должна быть загружена на платформу до установления руководителем статуса «Допущена к защите» и не позднее чем за 5 календарных дней до даты защиты для ознакомления обучающегося с рецензией.

Рецензирование ВКР осуществляется также в рамках выполнения ВКР-стартапа. Критерии, при которых рецензирование является обязательным, а также требования к рецензированию определяются регламентом ВКР-стартапа.

7.4. Заведующий кафедрой по итогам допуска руководителем ВКР к защите осуществляет ее проверку на соответствие требованиям и устанавливает на

платформе в отношении ВКР статус «Соответствует требованиям / Не соответствует требованиям».

7.5. Получение отрицательного отзыва руководителя, отрицательной рецензии или статуса «Не соответствует требованиям» не является препятствием к представлению ВКР на защиту, однако в обязательном порядке озвучивается в ходе защиты работы.

7.6. Кафедра экономической безопасности и управления рисками организует и проводит предварительную защиту ВКР по утвержденному графику. Задачами предзащиты ВКР являются оценка соответствия текста ВКР и доклада заявленной теме, полноты раскрытия заявленных целей и задач, своевременное выявление недостатков и недочетов, возникших в ходе выполнения ВКР, а также получение рекомендаций по работе и помочь в формулировании основных положений и выводов ВКР для выступления обучающегося на защите.

Явка студентов на предварительную защиту является обязательной. На предварительную защиту студент должен подготовить доклад и представить:

- презентацию по ВКР в PowerPoint;
- скриншот отчета о проверке работы в системе «Антиплагиат. ВУЗ» из личного кабинета.

Процедура предварительной защиты ВКР устанавливается заведующим кафедрой. Порядок и сроки проведения предзащиты ВКР определяются кафедрой и доводятся до сведения обучающихся и руководителей ВКР не позднее чем за 7 календарных дней до даты ее проведения.

7.7. Требования к содержанию и продолжительности доклада ВКР.

На защите ВКР доклад демонстрировать новизну и практическую значимость работы. Доклад должен сопровождаться презентацией и включать в себя:

- обоснование (теоретической и практической) актуальности выбранной темы;
- представление научной проблемы, объекта, предмета, гипотезы, цели и задач исследования (1 минута);
- характеристику наиболее весомых (имеющих элементы научной новизны) результатов теоретической части работы, необходимых для понимания темы (1–2 минуты);
- характеристику состояния исследованного предприятия / сектора / отрасли; результаты исследования практики, проведенного анализа данных во 2 главе (с указанием методов исследования / анализа / источников данных) и их интерпретация, характеристика выявленных проблем / недостатков / угроз / уязвимостей / факторов риска (2–3 минуты);

- конкретные предложения и рекомендации по совершенствованию в рамках разрабатываемой темы, направленные на разрешение выявленных во второй главе проблем / недостатков / угроз / уязвимостей / факторов риска; расчеты по оценке эффективности предложенных мер с обоснованием выбора метода расчета и источников данных (3 минуты).

В заключительной части доклада характеризуется значимость полученных результатов и делаются выводы по их новизне и практической значимости, приводятся сведения об апробации результатов ВКР (1 минута).

Рекомендуемое кафедрой время доклада – 10 минут (при продолжительности доклада более 15 минут, доклад прерывается, а оценка за доклад может быть понижена). Конкретное максимальное время для доклада по ВКР озвучивается председателем ГЭК перед началом работы ГЭК.

7.8. Требования к презентации ВКР.

Доклад должен сопровождаться презентацией, иллюстрирующей основные положения работы с использованием мультимедийных средств, выполненной в программе PowerPoint. Количество слайдов – 10–15:

- титульный слайд с указанием темы, автора ВКР и научного руководителя;
- слайд по введению с указанием объекта, предмета, цели и задач исследования;
- слайд по теоретической части (1–2);
- слайды по аналитической части (3–5);
- слайды по практической части, включая слайд с расчетами эффективности предложений автора (3–5);
- заключительный слайд с выводами (1).

7.9. Процедура защиты ВКР включает в себя:

- открытие заседания ГЭК (председатель);
- доклады обучающихся. Предусматривается не более 10 минут на доклад обучающегося;
- вопросы членов комиссии по ВКР и докладу обучающегося, а также по смежной тематике. При ответах на вопросы обучающийся имеет право пользоваться своей работой;
- выступление руководителя ВКР либо, в случае его отсутствия, заслушивание текста отзыва;
- выступление рецензента ВКР либо, в случае его отсутствия, заслушивание текста рецензии;
- заключительное слово обучающегося, включающее в себя ответы на замечания руководителя ВКР (при необходимости).

7.10. Порядок определения результатов защиты ВКР.

ГЭК при определении результата защиты ВКР принимает во внимание:

- индивидуальную оценку членами ГЭК содержания работы, её защиты, включая доклад, ответы на вопросы членов ГЭК;
- наличие практической значимости и обоснованности выводов и рекомендаций, сделанных обучающимся в результате проведенного исследования;
- оценку руководителем ВКР работы обучающегося в период подготовки ВКР, степени ее соответствия требованиям, предъявляемым к ВКР, количество и серьезность замечаний;
- оценку рецензента за работу в целом, учитывая наличие научных результатов;
- наличие по теме ВКР опубликованных работ в научных изданиях; наличие подтверждения аprobации результатов исследования в виде справки / акта о внедрении, участия с докладами на научных мероприятиях;
- уровень и качество индивидуального вклада каждого члена исследовательского коллектива (в случае выполнения коллективной ВКР).

В случае возникновения спорной ситуации при равном числе голосов председатель обладает правом решающего голоса.

7.11. Порядок повторной защиты ВКР, определенный в п. 5.4 Порядка проведения ГИА по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденного приказом Финуниверситета от 14.10.2016 № 1988/о.

7.12. По результатам защиты ВКР обучающийся имеет право подать в апелляционную комиссию письменную апелляцию о нарушении, по его мнению, установленной процедуры проведения защиты ВКР. Апелляция подается лично обучающимся в апелляционную комиссию не позднее следующего рабочего дня после объявления результата защиты ВКР. Форма заявления в апелляционную комиссию, а также порядок проведения апелляции определен в разделе 7 Порядка проведения государственной итоговой аттестации по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденного приказом Финуниверситета от 14.10.2016 № 1988/о.

7.13. Обучающиеся, не прошедшие государственное аттестационное испытание в форме защиты ВКР в связи с неявкой по уважительной причине (временная нетрудоспособность, исполнение государственных, общественных или служебных обязанностей, вызов в суд, транспортные проблемы (отмена или существенная задержка рейса)), вправе пройти ее в течение 6-ти месяцев после

завершения ГИА. Обучающийся должен не позднее 2-х дней после того, как отпали причины неявки представить документ, подтверждающий причину его отсутствия.

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

8. Критерии оценки ВКР

Результат защиты ВКР обучающимся определяется оценками «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно» и заносится в протокол заседания ГЭК.

8.1. Перечень знаний, умений, владений, которые выпускник по направлению подготовки 38.04.01 «Экономика», направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях» должен продемонстрировать для подтверждения освоенных компетенций приведен в разделе 1 «Общие положения» настоящих Методических рекомендаций.

8.2. Оценка «отлично» выставляется, если работа выполнена самостоятельно, носит творческий характер, имеется новизна собранных автором данных; охвачен широкий спектр теорий, концепций, подходов, обоснована авторская позиция; собран, обобщен, и проанализирован достаточный объем нормативных правовых актов, литературы, статистической информации и других практических материалов, позволивший всесторонне изучить тему и сделать аргументированные выводы и практические рекомендации; при написании и защите работы выпускником продемонстрирован высокий уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, глубокие теоретические знания и наличие практических навыков; работа хорошо оформлена и своевременно, полностью соответствует требованиям, предъявляемым к содержанию и оформлению ВКР; на защите освещены все вопросы исследования, ответы студента на вопросы профессионально грамотны, исчерпывающие, подкрепляются положениями нормативно-правовых актов, выводами и расчетами, отраженными в работе. Результаты работы прошли апробацию. Студент не нарушал график выполнения ВКР.

8.3. Оценка «хорошо» выставляется, если тема работы раскрыта, однако выводы и рекомендации не всегда оригинальны и/или не имеют практической значимости, есть неточности при освещении отдельных вопросов темы; собран, обобщен и проанализирован необходимый объем нормативных правовых актов,

литературы, статистической информации и других практических материалов, но не по всем аспектам исследуемой темы сделаны выводы и обоснованы практические рекомендации; при написании и защите работы выпускником продемонстрирован средний уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, наличие теоретических знаний и достаточных практических навыков; работа своевременно представлена, есть отдельные недостатки в ее оформлении; в процессе защиты работы дана общая характеристика основных положений работы, были неполные ответы на вопросы. Результаты работы прошли апробацию. Студент не нарушал график выполнения ВКР.

8.4. Оценка «удовлетворительно» выставляется, если: тема работы раскрыта частично, но в основном правильно, допущено поверхностное изложение отдельных вопросов темы; в работе не использован весь необходимый для исследования темы объем нормативных правовых актов, литературы, статистической информации и других практических материалов, выводы и практические рекомендации не всегда обоснованы; при написании и защите работы выпускником продемонстрированы удовлетворительный уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций, отсутствие глубоких теоретических знаний и устойчивых практических навыков; работа своевременно представлена, однако не в полном объеме по содержанию и/или оформлению соответствует предъявляемым требованиям; в процессе защиты выпускник недостаточно полно изложил основные положения работы, испытывал затруднения при ответах на вопросы. Результаты работы прошли апробацию. В отзыве руководителя имеются замечания по содержанию работы и/или методике анализа, соблюдению графика выполнения ВКР.

8.5. Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если: в работе отсутствует формулировка научной гипотезы или положений, выносимых на защиту; содержание работы не раскрывает тему, вопросы изложены бессистемно и поверхностно, нет анализа практического материала, основные положения и рекомендации не имеют обоснования; работа не оригинальна, основана на компиляции публикаций по теме; при написании и защите работы выпускником продемонстрирован неудовлетворительный уровень развития общекультурных и профессиональных компетенций; работа несвоевременно представлена, не в полном объеме. В отзыве руководителя имеются критические замечания, либо руководителем дан отрицательный отзыв на ВКР.

9. Выполнение коллективной ВКР

9.1. Коллективная ВКР представляет собой совместную разработку комплексной темы несколькими обучающимися (как правило, не более 3-х

человек) по одному объекту исследования. При этом каждый обучающийся определяет свой предмет исследования или разрабатывает отдельные составные части темы.

Коллективная ВКР дает возможность раскрыть объект исследования с разных сторон, решить проблему или задачу, стоящую на стыке областей исследования или направлений подготовки.

9.2. Коллективная ВКР может выполняться в следующих случаях:

9.2.1. Согласованная разработка одной комплексной темы, выполняемой несколькими обучающимися одного направления подготовки, по заданию организаций, органов государственного и муниципального управления. Необходимость коллективного выполнения работы должна быть обоснована широтой цели исследования, множественностью и разнообразием задач, которые ставятся перед обучающимися, готовыми выполнять данную тему, а главное невозможностью или сложностью разделения работы на несколько самостоятельных тем с собственными предметами исследования.

9.2.2. Совместная разработка одной междисциплинарной темы несколькими обучающимися разных профилей (направленности) и (или) направлений подготовки. Междисциплинарность, как правило, выявляется либо в рамках темы проекта коммерческой организации или органов государственного и муниципального управления, либо в рамках реализации предпринимательского проекта, любой из которых затрагивает разные сферы (аспекты) проблемы, требующей решения (например, разработка и вывод на рынок нового программного продукта, формирование маркетинговой стратегии продвижения нового товара с использованием социологических инструментов и др.).

9.3. Порядок и сроки выбора темы исследования (в том числе в рамках предлагаемых проектов заданий организаций) определяются и утверждаются кафедрой.

9.4. В заявлении обучающегося, оформленном в соответствии с приложением 1, перечисляются все предполагаемые участники работы.

9.5. При выполнении коллективной ВКР в рамках одного направления подготовки оптимальным является назначение одного руководителя этой работы.

В рамках совместной разработки одной междисциплинарной темы назначается один руководитель ВКР, в рамках того направления подготовки, которое является приоритетным для реализации поставленной цели. Помимо этого, коллективу может быть назначен соруководитель или консультант по смежному направлению подготовки реализации проекта.

9.6. Приказ об утверждении темы коллективной ВКР и назначении руководителя (соруководителя и консультанта – при наличии) готовит кафедра,

штатным работником которого является руководитель ВКР. В случае выполнения коллективной ВКР несколькими обучающимися разных факультетов, приказ об утверждении темы коллективной ВКР готовится самостоятельно каждой кафедрой и факультетом в отношении обучающегося данного факультета. Приказ подписывается деканом факультета, регистрируется в общем порядке, но в обязательном порядке передается факультету, чьи обучающиеся также выполняют коллективную ВКР.

9.7. В целях реализации коллективной ВКР и четкого определения вклада каждого участника в решении поставленной цели формируется план-задание на коллективную ВКР с указанием роли и задач каждого обучающегося в реализации цели ВКР. Руководитель (согласовав с соруководителем) выдает и подписывает план-задание на ВКР каждому члену коллективной ВКР.

9.8. Эффективная реализация поставленной цели коллективной ВКР возможна при организации единого места прохождения производственной практики.

9.9. Руководитель совместно с соруководителем (консультантом — при наличии) выступают кураторами коллективной ВКР, осуществляя разграничение сфер, согласование и координацию действий обучающихся, обеспечивая межличностные взаимоотношения в процессе подготовки ВКР, выделение роли каждого в итоговом результате, построение выступлений каждого участника на защите ВКР.

9.10. При наличии практического внедрения или успешной реализации темы проекта на каждого обучающегося индивидуально оформляется справка, с указанием конкретных элементов работы, получивших внедрение.

9.11. Каждому обучающемуся готовится и размещается на портале отзыв о совместной работе обучающихся в период подготовки коллективной ВКР, учитывая и описывая индивидуальный вклад каждого обучающегося (Приложение 10).

9.12. В целях организации защиты коллективной ВКР с обучающимися разных направлений в Финансовом университете формируется одна ГЭК, включающая специалистов-практиков соответствующих направлений подготовки, под председательством специалиста того направления подготовки, которое является приоритетным для реализации поставленной цели.

9.13. Процедура защиты коллективной ВКР проходит в соответствии с ранее описанным регламентом, а также дополнительно предусматривает следующее:

9.13.1. Обучающиеся защищаются последовательно один за другим в соответствии с логикой выполненных ими частей работы с представлением соответствующей части работы, раздаточных материалов, презентации и доклада.

9.13.2. Вопросы задаются каждому участнику коллективной ВКР либо сразу после его выступления, либо по итогам выступлений всех членов команды.

9.13.3. Выступление руководителя ВКР, соруководителя (консультанта – при наличии) с раскрытием в выступлении роли и индивидуального вклада каждого участника ВКР.

9.14. Процедура защиты коллективной ВКР и оформление протоколов защиты должны обеспечить возможность оценить участие каждого обучающегося при подготовке ВКР и ответах на дополнительные вопросы.

Форма заявления о закреплении темы ВКР

ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

Кафедра экономической
безопасности и управления
рискаами
Факультета экономики и бизнеса

СОГЛАСОВАНО

_____ (подпись) _____ (и.о. фамилия)
«_____» 202_____ г.

Заведующему кафедрой
И.А. Лебедеву, к.э.н., доценту

_____ (фамилия и.о. обучающегося)

_____ (наименование факультета)

_____ (№ учебной группы)

Тел. _____

E-mail _____

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу закрепить за мной тему ВКР «_____».

Участниками коллективной ВКР являются обучающиеся*:

(Фамилия И.О., № учебной группы, наименование факультета)

С Положением о выпускной квалификационной работе по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, графиком выполнения ВКР, а также Регламентом размещения, хранения и списания курсовых проектов (работ) и выпускных квалификационных работ обучающимися в электронном виде в информационно- образовательной среде Финуниверситета ознакомлен(а).

«_____» 202_____ г. _____ подпись обучающегося _____ И.О. Фамилия

Согласовано: Руководитель ВКР

_____ (подпись) _____ (И.О. Фамилия)
«_____» 202_____ г.

* Раздел включается в заявление в случае выполнения коллективной ВКР

Форма заявления об изменении / уточнении темы ВКР

ФИНУНИВЕРСИТЕТ

Кафедра экономической
безопасности и управления
рискаами
Факультета экономики и бизнеса

СОГЛАСОВАНО

Заведующему кафедрой
И.А. Лебедеву, к.э.н., доценту

(фамилия и.о. обучающегося)

(наименование факультета)

(№ учебной группы)

Тел. _____
E-mail _____

(подпись) _____

«_____» 202____ г.

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу разрешить мне изменить тему выпускной квалификационной работы
на:

В связи с _____

«____» 20____ г.

(подпись обучающегося)

Согласовано:

Руководитель ВКР

(подпись) _____
(И.О. Фамилия)

«____» 20____ г.

Форма плана-задания на ВКР

ФИНУНИВЕРСИТЕТ
Кафедра экономической
безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса

УТВЕРЖДАЮ
Руководитель ВКР

(должность, уч. степень, уч.звание)

(подпись) (И.О. Фамилия)
« ____ » 202_ г.

**ПЛАН – ЗАДАНИЕ
на выпускную квалификационную работу¹**

обучающегося _____
(фамилия, имя, отчество)

Тема выпускной квалификационной работы « _____ »

закреплена приказом Финуниверситета от « ____ » 202_ г. № _____ .

Целевая установка:² _____

План ВКР (основные вопросы, подлежащие исследованию и разработке):

1. _____
- 1.1. _____
- 1.2. _____
- 1.3. _____
2. _____
- 2.1. _____
- 2.2. _____
- 2.3. _____
3. _____
- 3.1. _____
- 3.2. _____
- 3.3. _____

Дополнительные рекомендации руководителя ВКР по проведению исследования:

подпись обучающегося

И.О. Фамилия обучающегося

¹ План-задание согласовывается руководителем с обучающимся и размещается обучающимся в личном кабинете на платформе не позднее 15 календарных дней с даты издания приказа о закреплении темы ВКР.

² Руководитель ВКР совместно с обучающимся может конкретизировать целевую установку задачами.

Форма отзыва руководителя о работе обучающегося в период подготовки ВКР

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

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

Обучающийся _____
(фамилия имя отчество)

Факультет экономики и бизнеса _____

Кафедра экономической безопасности и управления рисками _____

Направление подготовки 38.04.01 «Экономика» _____

Направленность «Финансовые расследования в организациях» _____

Наименование темы _____

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

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

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

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

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

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

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

7. Сформированность компетенций в ходе работы над ВКР: компетенции, предусмотренные Программой государственной итоговой аттестации и подлежащие оценке в ходе выполнения ВКР, сформированы (не сформированы):

8. Недостатки в работе обучающегося в период подготовки ВКР (включая несоблюдение графика выполнения ВКР):

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

(И.О.Фамилия руководителя)

(подпись руководителя)
«___» ____ 20__ г.

Форма титульного листа ВКР

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

Факультет экономики и бизнеса

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

Выпускная квалификационная работа

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

Направление подготовки 38.04.01 «Экономика»,
Направленность программы «Финансовые расследования в организациях»

Выполнил студент учебной группы

(номер учебной группы)

(фамилия, имя, отчество полностью)
Руководитель _____
(ученая степень, ученое звание)

(И.О. Фамилия)

**ВКР соответствует предъявляемым
требованиям Заведующий Кафедрой
экономической безопасности и
управления рисками**

(ученая степень, ученое звание)

(И.О. Фамилия)
«_____» _____ 202____г.

Москва - 202____г.

Образец оформления содержания ВКР

СОДЕРЖАНИЕ

Введение.....
1. Теоретические основы противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ.....
1.1. Понятие и классификация виртуальных активов.....
1.2. Участники рынка виртуальных активов и их возможная вовлеченность в противоправную деятельность
1.3. Механизм противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ в соответствии с рекомендациями ФАТФ
2. Исследование механизма противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ в РФ.....
2.1. Анализ состояния сектора виртуальных активов.....
2.2. Идентификация потенциальных рисков и угроз использования виртуальных активов в противоправных целях и ОД/ФТ.....
2.3. Оценка уязвимостей механизма противодействия противоправной деятельности и отмыванию доходов с использованием виртуальных активов
3. Совершенствование механизма противодействия использованию виртуальных активов в противоправных целях и ОД/ФТ.....
3.1. Предложения по совершенствованию риск-ориентированного подхода к противодействию противоправной деятельности и отмыванию доходов с использованием виртуальных активов.....
3.2. Рекомендации по нейтрализации уязвимостей механизма противодействия использованию виртуальных активов в ОД/ФТ
3.3. Оценка эффекта от внедрения рекомендаций по совершенствованию механизма противодействия использованию виртуальных активов в ОД/ФТ..
Заключение
Список использованных источников.....
Приложения.....

Форма акта о внедрении результатов ВКР

Бланк организации

УТВЕРЖДАЮ

_____ (руководитель, директор)

_____ (наименование организации)

_____ (подпись) _____ (Ф.И.О.)

«____» _____ 20____ г. М.
П.

**АКТ
о внедрении результатов выпускной квалификационной работы**

на тему _____
(наименование темы ВКР)

по направлению 38.04.01 «Экономика»

Направленность программы «Финансовые расследования в организациях»,
выполненную _____

(Ф.И.О. студента)

Настоящий акт подтверждает, что результаты выпускной квалификационной работы студента используются в деятельности при оказании консультационных и аналитических услуг при оценке комплаенс-рисков и правового сопровождения операций с _____. В частности, использованы выявленные автором тенденции _____, факторы риска _____, уязвимости _____, а также признаки подозрительности операций _____. (примерный текст)

Приложение 8

Требования к оформлению ВКР

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

2. К защите принимаются только сброшюрованные работы. ВКР оформляется с использованием компьютера. Работа должна быть напечатана на белых стандартных листах бумаги на одной стороне листа формата А4 (без оборота); текст печатается шрифтом Times New Roman (черный) через 1,5 межстрочных интервала. Размер шрифта – 14, без применения полужирного начертания.

В подстрочных сносках размер шрифта – 12, интервал 1,0. Сноски следует нумеровать арабскими цифрами, соблюдая сквозную нумерацию по всему тексту.

3. Текст ВКР следует печатать, соблюдая следующие размеры полей: левое поле (для подшивки) – 30 мм, правое – 10 мм, верхнее и нижнее – 20 мм.

4. ВКР состоит из следующих структурных элементов: введение, заключение, список использованных источников, приложение. Слова: «СОДЕРЖАНИЕ», «ВВЕДЕНИЕ», «ЗАКЛЮЧЕНИЕ», «СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННЫХ ИСТОЧНИКОВ», «ПРИЛОЖЕНИЕ» являются заголовками структурных элементов работы. Заголовки структурных элементов располагать посередине текстового поля, без кавычек, без подчеркивания и проставления точки в конце. Основные структурные элементы ВКР (содержание, введение, основная часть, заключение, список использованных источников, приложения) начинаются с новой страницы.

5. Главы ВКР должны быть пронумерованы арабскими цифрами и записываться с абзацного отступа. После цифры ставится точка и пишется название главы, прописными буквами или, начиная с прописной буквы. Введение и заключение как главы не нумеруются.

6. Параграфы следует нумеровать арабскими цифрами в пределах каждой главы. Номер параграфа должен состоять из номера главы и номера параграфа, разделенных точкой. Параграфы с новой страницы начинать не следует. Заголовки параграфов печатаются строчными буквами, начиная с прописной.

7. Графики, схемы, диаграммы располагаются в ВКР непосредственно после текста, имеющего на них ссылку, и выравниваются по центру страницы. Название графиков, схем, диаграмм помещается под ними, пишется без кавычек и содержит слово «Рисунок» без кавычек и указание на порядковый номер рисунка, без знака №. Например: Рисунок 1. Название рисунка.

8. Таблицы в ВКР располагаются непосредственно после текста, имеющего на них ссылку (выравнивание по центру страницы). Таблицы нумеруются арабскими цифрами сквозной нумерацией в пределах всей работы (Таблица 1. Название таблицы).

9. Приложения должны начинаться с новой страницы, располагаться и нумероваться в порядке появления ссылок на них в тексте. Приложения должны иметь заголовок с указанием слова «Приложение» (без кавычек), его порядкового номера и названия.

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

Каждую главу работы следует начинать с новой страницы. Параграфы на составные части не подразделяются.

Если в работе имеются иллюстрации и таблицы на отдельном листе, то они включаются в общую нумерацию страниц работы.

Приложения не входят в установленный объем ВКР, при этом страницы нумеруются.

11. Законченная ВКР подписывается студентом:

- на титульном листе;
- после заключения записывается следующее:

«Данная работа выполнена мною самостоятельно».

« » 201 г.
(дата сдачи работы - заполняется от руки)

_____ (подпись автора)

ВКР представляется на Кафедру экономической безопасности и управления рисками в печатном виде в переплете, а также размещается в электронном виде на ИОП Финуниверситета.

Форма внешней рецензии на ВКР

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

Факультет экономики и бизнеса
Кафедра экономической безопасности и управления рисками
РЕЦЕНЗИЯ
на выпускную квалификационную работу

Студент

(Фамилия Имя Отчество)

Направление подготовки 38.04.01 «Экономика»

Направленность программы магистратуры «Финансовые расследования в организациях»

Наименование темы:

Рецензент

(Фамилия Имя Отчество, должность, ученая степень, ученое звание)

Текст рецензии.

Рецензент отражает: актуальность темы выпускной квалификационной работы, полноту изложения основных вопросов темы, степень достижения поставленных цели и задач; качество проведенного анализа, уровень его самостоятельности, умение студента использовать научную литературу и нормативные правовые акты; оценку достигнутых результатов, обоснованность выводов и предложений; наличие элементов новизны и практическое значение исследования; качество оформления выпускной квалификационной работы; достоинства и недостатки работы, ее дискуссионные положения (при наличии таких); другие вопросы по усмотрению рецензента. Рецензия заканчивается рекомендуемой оценкой: «отлично», «хорошо», «удовлетворительно», «неудовлетворительно».

Вывод: выпускная квалификационная работа соответствует (не соответствует) требованиям, предъявляемым к выпускным квалификационным работам, рекомендуется (не рекомендуется) к защите на заседании государственной экзаменационной комиссии и заслуживает оценки (указывается дифференцированная оценка).

*(Фамилия Имя Отчество рецензента,
должность, ученая степень, ученое звание)*

*подпись рецензента,
печать организации*

«_____» 20____ г.

**Форма отзыва руководителя о совместной работе обучающихся
в период подготовки коллективной ВКР**

Федеральное государственное образовательное бюджетное
учреждение высшего образования

**«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»
(Финансовый университет)**

**ОТЗЫВ РУКОВОДИТЕЛЯ
о совместной работе обучающихся в период подготовки коллективной
выпускной квалификационной работы по программе магистратуры³**

Коллектив обучающихся:

_____ (фамилия, имя, отчество)

_____ (фамилия, имя, отчество)

_____ (фамилия, имя, отчество)

Факультет экономики и бизнеса_____

Кафедра экономической безопасности и управления рисками_____

Направление подготовки 38.04.01 «Экономика»_____

Направленность программы «Финансовые расследования в организациях»_____

Наименование темы_____

Руководитель_____ (имя, отчество, фамилия, должность, ученое звание, ученая степень)

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

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

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

³ В пунктах 3-8 необходимо оценить каждого обучающегося индивидуально

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

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

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

7. Сформированность компетенций в ходе работы над ВКР: компетенции, предусмотренные Программой государственной итоговой аттестации и подлежащие оценке в ходе выполнения ВКР, сформированы (не сформированы): _____

8. Недостатки в работе обучающегося в период подготовки коллективной ВКР (включая несоблюдение графика выполнения ВКР): _____

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

(И.О.Фамилия руководителя)

(подпись руководителя)
«___» 20___ г.