

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

Кафедра экономической безопасности и управления рисками
Факультета экономики и бизнеса

МЕТОДИЧЕСКИЕ РЕКОМЕНДАЦИИ ПО ПОДГОТОВКЕ И ЗАЩИТЕ
ВЫПУСКНОЙ КВАЛИФИКАЦИОННОЙ РАБОТЫ

для студентов, обучающихся по направлению подготовки 38.03.01
«Экономика», образовательная программа «Финансовая разведка, управление
рискаами и экономическая безопасность»,
профиль «Финансовая разведка»

Москва 2025

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|--|----|
| 1. Общие положения | 3 |
| 1.1. Наименование образовательной программы | 3 |
| 1.2. Планируемые результаты освоения ОП бакалавриата в соответствии с ФГОС ВО 38.03.01 «Экономика» (уровень бакалавриата) ОП «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка» | 4 |
| 2. Определение темы ВКР | 8 |
| 2.1 Примерный перечень тем ВКР | 9 |
| 2.2 Сроки выбора и утверждения темы ВКР | 11 |
| 2.3 Сроки изменения или уточнения темы ВКР | 11 |
| 3. Руководство и контроль подготовки ВКР | 12 |
| 4. Структура и содержание ВКР | 14 |
| 5. Порядок подготовки ВКР | 19 |
| 6. Требования к оформлению ВКР | 20 |
| 7. Правила подготовки к защите ВКР | 21 |
| 8. Критерии оценки ВКР | 23 |
| 9. Выполнение коллективной ВКР | 24 |
| 10. Приложение 1 «Форма заявления о закреплении темы ВКР» | 27 |
| 11. Приложение 2 «Форма заявления об изменении / уточнении темы ВКР» | 28 |
| 12. Приложение 3 «Форма плана-задания на ВКР» | 29 |
| 13. Приложение 4 «Форма отзыва руководителя о работе обучающегося в период подготовки ВКР» | 30 |
| 14. Приложение 5 «Форма титульного листа ВКР» | 32 |
| 15. Приложение 6 «Образец оформления содержания ВКР» | 33 |
| 16. Приложение 7 «Требования к оформлению ВКР» | 34 |
| 17. Приложение 8 «Примерная форма акта о внедрении результатов ВКР» | 36 |
| 18. Приложение 9 «Отзыв руководителя о совместной работе обучающихся в период подготовки коллективной выпускной квалификационной работы по программе бакалавриата» | 37 |

1. Общие положения

1.1. Наименование образовательной программы

Образовательная программа высшего образования (ОП ВО), программа бакалавриата, направление подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка».

Методические рекомендации разработаны на основании:

- Образовательного стандарта высшего образования ФГОБУ ВО
- «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика» (уровень бакалавриат), утвержденного приказом Финуниверситета от 03.06.2021 № 1311/0;
- «Положения о выпускной квалификационной работе по программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете», утвержденное приказом Финансового университета от 18.10.2021 г. № 2203/о (с изменениями и дополнениями) далее Положение о ВКР;
- Приказа № 3136/о 20.12.2023 г. «Об утверждении регламента подготовки и защиты выпускной квалификационной работы, выполненной в виде стартап-проекта» (далее регламент ВКР-стартапа).

Выпускная квалификационная работа (ВКР) представляет собой выполненное обучающимся самостоятельное законченное исследование, в котором анализируется одна из теоретических и (или) практических проблем в области профессиональной деятельности, демонстрирующее 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. Планируемые результаты освоения ОП бакалавриата 38.03.01 «Экономика» (уровень бакалавриата) «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка»:

- Способность к восприятию межкультурного разнообразия общества, в социально-историческом, этическом и философских контекстах, анализу и мировоззренческой оценке происходящих процессов и закономерностей (УК-1);
- Способность применять нормы государственного языка Российской Федерации в устной и письменной речи в процессе личной и профессиональной коммуникаций (УК-2);
- Способность применять знания иностранного языка на уровне, достаточном для межличностного общения, учебной и профессиональной деятельности (УК-3);
- Способность использовать прикладное программное обеспечение при решении профессиональных задач (УК-4);
- Способность использовать основы правовых знаний в различных сферах деятельности (УК-5);
- Способность применять методы физической культуры для обеспечения полноценной социальной и профессиональной деятельности (УК-6);
- Способность создавать и поддерживать безопасные условия жизнедеятельности для сохранения природной среды, обеспечения устойчивого развития общества, владеть основными методами защиты от возможных последствий аварий, катастроф, стихийных бедствий и военных конфликтов (УК-7);
- Способность и готовность к самоорганизации, продолжению образования, к самообразованию на основе принципов образования в течение всей жизни (УК-8);
- Способность к индивидуальной и командной работе, социальному взаимодействию, соблюдению этических норм в межличностном профессиональном общении (УК-9);
- Способность осуществлять поиск, критически анализировать, обобщать и систематизировать информацию, использовать системный подход для решения поставленных задач (УК-10);
- Способность к постановке целей и задач исследований, выбору оптимальных путей и методов их достижения (УК-11);
- Способность использовать базовые дефектологические знания в социальной и профессиональной сферах (УК-12);
- Способность принимать обоснованные экономические решения в различных областях жизнедеятельности (УК-13);
- Способность формировать нетерпимое отношение к проявлениям экстремизма, терроризма, коррупционному поведению, попыткам фальсификации истории и противодействовать им в профессиональной деятельности (УК-14);

– Способность релевантно решаемым задачам использовать информационные ресурсы и информационно-коммуникационные технологии для достижения целей, связанных с профессиональной деятельностью, обучением, участием в жизни общества и других сферах жизни (УК-15);

– Владение основными научными понятиями и категориальным аппаратом современной экономики и их применение при решении прикладных задач (ПКН-1);

– Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макроуровне (ПКН-2);

– Способность осуществлять сбор, обработку и статистический анализ данных, применять математические методы для решения стандартных профессиональных финансово-экономических задач, интерпретировать полученные результаты (ПКН-3);

– Способность оценивать показатели деятельности экономических субъектов (ПКН-4);

– Способность составлять и анализировать финансовую, бухгалтерскую, статистическую отчетность и использовать результаты анализа для принятия управлеченческих решений (ПКН-5);

– Способность предлагать решения профессиональных задач в меняющихся финансово-экономических условиях (ПКН-6);

– Способность применять знания для просветительской деятельности в области основ экономических знаний (ПКН-7);

– Способность разрабатывать и внедрять процедуры, нормы и правила внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ (ПКП-1);

– Способность выявлять, документировать и анализировать риски отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма (ПКП-2);

– Способность устанавливать признаки сомнительных операций и сделок в организации и документально фиксировать сведения о них (ПКП-3);

– Способность подготавливать аналитические записки и отчетные документы об эффективности системы внутреннего контроля в организации и в подразделениях контроля в целях ПОД/ФТ (ПКП-4).

Перечень знаний, умений, владений, которые выпускник по направлению подготовки 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка» должен продемонстрировать для подтверждения освоенных компетенций.

Знать:

– Методики разработки Правил внутреннего контроля для организаций субъектов ПОД/ФТ/ФРОМУ;

– Положения нормативных правовых актов о критериях отнесения финансовых операций к подозрительным в сфере ПОД/ФТ/ФРОМУ;

– Основные методы оценки рисков ОД/ФТ;

- Методики идентификации и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента;
- Теоретические основы анализа рисков, а также соответствующие практики, положения стандартов, рекомендации и требования регулирующих организаций;
- Методики прогнозирования рисков отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма;
- Основные признаки сомнительных операций и сделок, требования законодательных и нормативно-правовых документов в сфере обеспечения безопасности и противодействия терроризму и экстремизму;
- Признаки, количественные и качественные характеристики необычных операций (сделок), а также методы и средства их выявления;
- Сущность и содержание финансово-экономической информации и методики проведения ее мониторинга;
- Требования и методики подготовки аналитических записок и отчетных документов о функционировании системы внутреннего контроля в организациях и в подразделениях по вопросам ПОД/ФТ;
- Требования действующего законодательства по вопросам противодействия фактам нарушений в сфере ПОД/ФТ и правила проведения внутреннего контроля в организации;
- Правила проведения контрольных проверок в системе внутреннего контроля и методики организации деятельности по устранению выявленных нарушений;
- Методы, стандарты и средства по управлению рисками, определению количественных и качественных характеристик рисков;
- Основные положения законодательства, в том числе ПОД/ФТ о признаках и проявлениях рисков теневой экономики;
- Требования основных документов, предъявляемых к составлению отчетов о проверках с указанием выявленных нарушений законодательства о противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма, правил внутреннего контроля и иных организационно-распорядительных документов.

Уметь:

- самостоятельно выделять существенные процедуры для формирования графика разработки правил внутреннего контроля в соответствии с нормами права; проводить экономико-правовую экспертизу документов, используемых субъектами финансовой деятельности; анализировать факты и возникающие риски и угрозы в связи с реализацией программ ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- квалифицированно и уместно использовать требования нормативных правовых актов в профессиональной деятельности по управлению рисками ПОД/ФТ/ФРОМУ;
- оптимизировать выбор методик идентификации и оценки риска ОД/ФТ в отношении риска клиента;
- подбирать необходимую информацию по анализу среды, применять процедуры и разрабатывать модели анализа рисков отмывания доходов,

полученных преступным путем, и финансирования терроризма;

– разрабатывать модели прогнозирования рисков отмывания доходов, полученных преступным путем, и финансирования терроризма;

– осуществлять мониторинг финансово-хозяйственной деятельности для выявления необычной / подозрительной деятельности в целях ОД/ФТ и сделок;

– использовать возможности системы противодействия финансирования экстремизма и терроризма в целях минимизации рисков необычных операций (сделок), и их негативных последствий;

– разрабатывать и оформлять отчетные документы о выявлении в организации операций (сделок), подлежащих контролю в целях ПОД/ФТ;

– использовать возможности системы противодействия финансированию экстремизма и терроризма в интересах обеспечения эффективности системы внутреннего контроля в целях ПОД/ФТ;

– выявлять, анализировать и оформлять в установленном порядке информацию о количестве сообщений, подлежащих обязательному контролю, и о подозрительных операциях (сделках);

– разрабатывать и реализовывать меры по предотвращению/минимизации фактов финансирования экстремизма и терроризма;

– использовать возможности системы внутреннего контроля в целях выявления рисков ПОД/ФТ, предотвращения фактов финансирования экстремизма и терроризма;

– использовать возможности системы внутреннего контроля в целях выявления рисков теневой экономики;

– разрабатывать и документально оформлять оценки системы внутреннего контроля, формулировать конструктивные предложения по его совершенствованию

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;

– навыками использования инновационных технологий, прогнозирования развития финансово-экономических процессов и навыков использования финансово - экономической информации в профессиональной деятельности;

- способами выявления операций с денежными средствами или иным имуществом, подлежащих контролю, и проведение внутренних расследований.

2. Определение темы ВКР

Тематика выпускных квалификационных работ (ВКР) определяется Кафедрой экономической безопасности и управления рисками. Обучающийся может выбрать любую из предложенных тем, с учетом возможности получения фактического материала для ее написания, актуальности и прикладного значения проблемы, сферы своих исследовательских интересов и особенностей профессиональной деятельности.

Кафедра доводит до сведения обучающихся перечень тем ВКР не позднее 15 сентября завершающего учебного года. Перечень тем размещается на странице Кафедры в сети Интернет. На странице сайта в указанные выше сроки кафедра размещает также графики подготовки ВКР для всех обучающихся по программам бакалавриата или по программам магистратуры соответствующей формы обучения.

Закрепление темы за обучающимся осуществляется на основании его личного заявления на имя заведующего кафедрой по форме согласно приложению № 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.

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.

Обучающийся обязан выбрать тему ВКР, согласовать ее с потенциальным руководителем ВКР и передать на кафедру не позднее 15 октября завершающего учебного года. Заполненное заявление может быть передано на кафедру по электронной почте с обязательным отражением факта и даты согласования с потенциальным руководителем ВКР.

На основании заявлений о закреплении тем ВКР, согласованных с потенциальными руководителями ВКР и подписанных заведующим кафедрой, готовится проект приказа о закреплении тем и руководителей ВКР за

обучающимися.

Закрепление тем и руководителей ВКР за обучающимися (при необходимости консультантов) осуществляется приказом Финансового университета не позднее 15 ноября завершающего учебного года.

2.1 Примерный перечень тем ВКР

1. Деятельность подразделений финансовой разведки и их роль в регулировании движения международного капитала.

2. Эффективность региональных групп, созданных по типу ФАТФ (РГТФ), на примере евразийской группы противодействия легализации преступных доходов и финансированию терроризма (ЕАГ).

3. Метаанализ оценок эффективности систем ПОД/ФТ европейских стран: идентификация уязвимости на наднациональном уровне.

4. Международно-правовые основы комплаенс-контроля по противодействию финансированию терроризма в рамках имплементации глобальной контртеррористической стратегии ООН.

5. Противодействие легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма: проблема соотношения требований международных стандартов и реалий российской действительности.

6. Финансовые расследования в сфере движения бюджетных средств.

7. Финансовые расследования при противодействии наркоторговле и иным формам организованной преступной деятельности.

8. Финансовые расследования при борьбе с коррупцией. Социально-экономическое и политическое значение финансового мониторинга.

9. Формирование национальной системы ПОД/ФТ.

10. Национальная система ПОД/ФТ Российской Федерации: общая характеристика, основные агенты, межсегментные взаимосвязи, нормативные правовые акты о ПОД/ФТ.

11. Государственное регулирование в банковской сфере, на страховом рынке и рынке ценных бумаг, на рынке драгоценных металлов и драгоценных камней и в сфере федеральной почтовой связи.

12. Финансовая разведка России в международной системе противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

13. Деофшоризация экономики России в системе противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

14. Аудит системы внутреннего контроля в целях противодействия легализации доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма.

15. Перспективы применения механизмов замораживания, ареста и конфискации преступных активов, механизмов управления конфискованными активами.

16. Новые технологии платежей и расчетов как способ отмывания денег. Методологические основы анализа данных бухгалтерского и управлеченческого учета как метод финансовых расследований в организации.

17. Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных

преступным путем, и финансированию терроризма на уровне субъекта первичного мониторинга.

18. Финансовое расследование и оценка нанесенного ущерба хозяйствующему субъекту.

19. Современные формы и методы организации превентивных мер по своевременному выявлению и предотвращению корпоративного мошенничества и коррупционных проявлений.

20. Правовые основы финансовых расследований фактов организации незаконных финансовых операций в деятельности хозяйствующего субъекта.

21. Анализ и совершенствование нормативно-правовой практики противодействия корпоративному мошенничеству в России и ведущих развитых странах.

22. Практика противодействия корпоративному мошенничеству в России и ведущих развитых странах.

23. Организация финансовых расследований в деятельности подразделений экономической безопасности с учетом риск-ориентированного подхода.

24. Современные приемы и методы исследования рисков контрагентов как составная часть финансовых расследований в организации.

25. Применение экономико-правовой экспертизы при проведении расследований хищений и коррупции в деятельности хозяйствующих субъектов.

26. Рекомендации по совершенствованию внутренних регламентов работы при организации финансовых расследований.

27. Совершенствование порядка расследований финансовых правонарушений.

28. Управление регуляторными рисками: инструменты и организационная структура.

29. Методологические основы финансово-экономической экспертизы при выявлении и предупреждении криминального банкротства хозяйствующего субъекта.

30. Совершенствование методов выявления, оценки и определения приемлемого уровня комплаенс риска в целях ПОД/ФТ в организации.

31. Совершенствование комплаенс-контроля коммерческого банка в системе обеспечения безопасности персональных данных.

32. Разработка и внедрение контрольных процедур по управлению комплаенс рисками.

33. Место и роль системы внутреннего контроля в обеспечении экономической безопасности организации (на примере).

34. Исследование когнитивных аспектов распространения информации о комплаенс рисках в организации.

35. Совершенствование взаимодействия системы комплаенс-контроля и аудита ЦБ в банковской сфере.

36. Разработка рекомендаций по составу и содержанию внутренних документов банка о функционировании системы и службы комплаенс контроля.

37. Совершенствование системы управления комплаенс риском в целях ПОД/ФТ в организации.

38. Совершенствование методов выявления, оценки и определения приемлемого уровня комплаенс риска в целях ПОД/ФТ в организации.

39. Анализ эффективности организации внутреннего контроля в организации.

40. Формирование системы внутреннего контроля в хозяйствующем субъекте.

41. Совершенствование механизмов противодействия корпоративному мошенничеству в хозяйствующем субъекте.

42. Совершенствование системы внутреннего контроля в организации.

43. Совершенствование системы противодействия корпоративному мошенничеству в хозяйствующем субъекте.

44. Совершенствование систем безопасности в кредитной организации.

45. и др. (темы ежегодно обновляются, перечень размещается на сайте кафедры).

2.2 Сроки выбора и утверждения темы ВКР

Таблица 1. Сроки выбора и утверждения темы ВКР

| №№ п/п | Содержание работы | Сроки исполнения |
|-----------|--|---|
| 1. | Утверждение тем ВКР. Решение Кафедры экономической безопасности и управления рисками оформляется протоколом. | август-сентябрь учебного года |
| 2. | Тематика ВКР для студентов выпускного курса (Страница Кафедры экономической безопасности и управления рисками) | до 15 сентября текущего учебного года |
| 3. | Выбор темы ВКР студентом, написание заявления – (Приложение 1) | до 15 октября текущего учебного года |
| 4. | Подготовка Приказа Финуниверситета о закреплении тем ВКР за студентами и назначении руководителей ВКР | октябрь-ноябрь текущего учебного года |
| 5. | Приказ Ректора о закреплении тем ВКР за студентами и назначении руководителей ВКР | не позднее 15 ноября текущего учебного года |
| 6. | Изменение тем ВКР с оформлением заявления (в случае необходимости, заявление – Приложение 1) | не позднее 1 месяца до начала ГИА |
| 7. | Уточнение тем ВКР с оформлением заявления (в случае необходимости, заявление – Приложение 1) | не позднее 10 дней до начала ГИА |

2.3 Сроки изменения или уточнения темы ВКР

В исключительных случаях возможно изменение темы ВКР в сроки:

– изменения темы ВКР возможно не позднее, чем за один месяц до даты начала ГИА;

– уточнение темы ВКР возможно не позднее, чем за 10 календарных дней до даты начала ГИА, определенной календарным учебным графиком.

Изменение инициируется на основании согласованного с руководителем ВКР заявления обучающегося, составленного на имя заведующего кафедрой, с

обоснованием причины корректировки (Приложение 2). Изменение или уточнение темы оформляется приказом Финансового университета.

3. Руководство и контроль подготовки ВКР

3.1 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 руководства 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.

3.2 Обязанности консультанта:

При необходимости заведующий Кафедрой экономической безопасности и управления рисками может привлекать для консультирования, обучающегося консультантов из числа ППС другой кафедры Финансового университета по согласованию с заведующим соответствующей кафедры. Консультант обязан:

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

содержания консультируемого вопроса.

3.3 Обязанности обучающегося:

- 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;
- 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 № 5), 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.

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 связности 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

Рекомендуемый объем ВКР составляет не менее 60 и не более 80 страниц без учета приложений. При выполнении коллективной ВКР объем работы может быть увеличен до 80–120 страниц без учета приложений.

Указанные выше основные разделы ВКР должны иметь внутреннее

содержание, соответствующее направлению / профилю подготовки (таблица 2).

Таблица 2. Требования к объему и содержанию ВКР

| № п/п | Наименование раздела ВКР | Кол-во страниц |
|--------------|--|----------------|
| | Титульный лист (Приложение 5) | 1 |
| - | Содержание (Приложение 6) | 1 |
| | Введение | 2-3 |
| 1 | Глава 1 - теоретическая часть ¹ (30-35% от всего объема ВКР) Эволюция научных взглядов на рассматриваемую проблему ² | 19-23 |
| 1.1 | Характеристика категориально-понятийного аппарата, классификации и др. | |
| 1.2 | теоретические аспекты исследуемой проблемы | |
| 1.3 | Анализ методических аспектов темы / нормативно-правового обеспечения / зарубежного опыта | |
| 2 | Глава 2 – аналитическая часть (30-40% от всего объема ВКР) Анализ конкретного материала по избранной теме (на примере конкретной организации, отрасли, региона, сферы), желательно за период не менее 3 лет Сравнительный анализ с действующей практикой | 19-26 |
| 2.1 | Описание выявленных закономерностей, проблем и тенденций развития; оценка эффективности и рассмотрение возможных причин (факторов риска, угроз, уязвимостей), мешающих эффективному функционированию объекта; анализ практики обеспечения экономической безопасности, управления рисками, внутреннего контроля, противодействия мошенничеству и др. в соответствии с темой | |
| 2.2 | | |
| 2.3 | | |
| 3 | Глава 3 - практическая часть (20–30% от всего объема ВКР) Выводы по результатам анализа, предложение собственных конкретных решений по совершенствованию предмета исследования в соответствии с выбранной темой ВКР | 13-20 |
| 3.1 | Оценка эффективности предлагаемых решений (расчеты) | |
| | Заключение (выводы и предложения из всех глав ВКР с их кратким обоснованием) | 3–4 (до 5) |
| | Список использованных источников (не менее 40 наименований) | 2 |
| | Приложения (при необходимости) | |
| Итого | | 60-80 |

Введение

Во введении обосновывается актуальность темы ВКР, степень её разработанности; цель, задачи, объект и предмет исследования; круг рассматриваемых проблем, описывается информационная база, выбираются методы научного исследования, обязательно отражается теоретическая и практическая значимость работы.

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.

Рекомендуется формулировать цель исследования после определения

¹ Не допускается писать вместо четких наименований разделов ВКР названия типа: «Теоретическая часть», «Аналитическая часть» или «Практическая часть».

² Объем каждого параграфа должен быть не менее 5 страниц.

объекта и предмета исследования, поскольку цель любой деятельности можно ставить лишь тогда, когда известно, на какой конкретно объект и предмет она будет направлена.

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).

Основная часть

Основная часть ВКР включает главы и параграфы в соответствии с логической структурой изложения. Основная часть ВКР содержит три главы³: теоретическую, аналитическую и практическую (методическую). Количество глав и параграфов в главе определяется обучающимся совместно с руководителем при составлении плана работы над ВКР. Каждая глава состоит из двух-трех параграфов. 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).

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.

Теоретическая часть

Этот раздел (глава 1) включает в себя теоретическое обоснование работы и выводит на основной предмет исследования. Здесь необходимо определить

³ В исключительных случаях допускается две главы.

сущность исследуемой проблемы, обобщить опыт (как положительный, так и негативный) реализации рассматриваемой проблемы в деятельности отечественных и зарубежных организаций, например, по методическому обеспечению, степени проработки организационного, экономического, правового механизма реализации проблемы; определить, какие процессы (организационные, экономические, социальные) составляют основу рассматриваемой проблемы. Первая глава должна содержать исторические, теоретические и методические аспекты исследуемой проблемы. Написание этой 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.

Аналитическая часть

В этом разделе ВКР (**глава 2**) 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/ макроуровень, сферы) желательно за период не менее 3-х 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).

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.

Практическая часть

В третьей главе рассматриваются и обосновываются направления решения выявленных проблем, предлагаются пути решения исследуемой (разрабатываемой) проблемы; конкретные практические рекомендации и предложения по совершенствованию исследуемых (разрабатываемых) явлений и процессов⁴. 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

В заключении формулируются обобщенные результаты проделанной работы, формулируются выводы и предложения по всем трем (двум) главам ВКР с их кратким обоснованием в соответствии с поставленными целью и задачами, поставленными в исследовании, и отраженными во введении ВКР. На их основе показывается значимость результатов, 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. 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 5-ти страниц.

Выводы являются наиболее важной и значимой частью заключения.

Заключение лежит в основе **доклада** студента на защите ВКР.

Список использованных источников

После заключения приводится перечень использованных источников.

Работа с литературой является неотъемлемой составной частью как научных исследований, так и практических разработок. Литературные источники располагаются в алфавитном порядке по фамилиям авторов. Следует отметить, что в ВКР следует как можно меньше использовать учебники и учебные пособия. 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

⁴ Если ВКР состоит из двух глав, указанное здесь содержание третьей главы находит отражение во второй практической главе

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 (статьй) 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.

В тексте ВКР обязательны ссылки на указанные в перечне источники.

Приложения

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 заимствования⁵ и

⁵ 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

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.

Обучающийся обязан разместить полностью законченную, оформленную в соответствии с требованиями, а также согласованную с руководителем ВКР в электронном виде на платформе, не позднее 10-ти календарных дней до начала ГИА согласно календарному графику, ежегодно утверждаемому приказом об организации учебного процесса.⁶

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 60 и не более 80 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

издание, переработанное и дополненное. - М.: МИИ, 2015. - С. 16).

⁶ Размещение ЭВКР и дальнейшее ее рецензирование и допуск осуществляется в соответствии с Регламентом размещения, хранения и списания курсовых проектов (работ) и выпускных квалификационных работ обучающихся в электронном виде в информационно-образовательной среде Финуниверситета, утвержденным приказом Финуниверситета от 13.09.2021 № 1853/о.

уважительной причине.

6. Требования к оформлению ВКР

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 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 7.

7. Правила подготовки к защите ВКР

7.1. 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 научного руководителя.

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.

7.2. Требования к содержанию и продолжительности доклада ВКР.

На защите ВКР доклад должен сопровождаться презентацией и включать в себя:

- обоснование (теоретической и практической) актуальности выбранной темы;
- представление объекта, предмета, гипотезы, цели и задач исследования;
- характеристику наиболее весомых результатов теоретической части работы, необходимых для понимания темы (не более 1 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 применимости.

Рекомендуемое кафедрой время доклада – 7 минут (при продолжительности

доклада более 10 минут, доклад прерывается, а оценка за доклад может быть понижена). Конкретное максимальное время для доклада по ВКР озвучивается председателем ГЭК перед началом работы ГЭК.

7.3. Требования к презентации ВКР.

Доклад должен сопровождаться презентацией, иллюстрирующей основные положения работы с использованием мультимедийных средств, выполненной в программе PowerPoint. Количество слайдов – 10–13:

- 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 (3–4);
- слайды по практической части, включая слайд с расчетами эффективности предложений автора (3–4);
- заключительный слайд с выводами (1).

7.4. 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;
- заключительное слово обучающегося, включающее в себя ответы на замечания руководителя ВКР (при необходимости).

7.4 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;
- наличие подтверждения апробации результатов исследования в виде справки / акта о внедрении (Приложение 8), участия с докладами на научных мероприятиях и др.;
- 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.

7.5. 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.

7.6. 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.

7.7. 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.

7.8. 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 38.03.01 «Экономика», образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и экономическая безопасность», профиль «Финансовая разведка» должен продемонстрировать для подтверждения освоенных компетенций приведен в разделе 1 «Общие положения» настоящих Методических рекомендаций.

8.2 Оценка «отлично» выставляется, если работа имеет исследовательский характер, грамотно изложенную теоретическую часть, логичное, последовательное изложение материала с соответствующими выводами и обоснованными предложениями. Все структурные элементы ВКР соответствуют установленным требованиям в части как содержания, так и оформления. При ее защите студент свободно оперирует данными исследования, вносит обоснованные предложения, свободно ориентируется в вопросах тематики исследования, правильно применяет эти знания при изложении материала, легко отвечает на поставленные вопросы. На работу имеется положительный отзыв руководителя. Результаты работы прошли апробацию. Студент не нарушал график выполнения ВКР.

8.3 Оценка «хорошо» выставляется, если работа имеет исследовательский характер, грамотно изложенную теоретическую часть, последовательное

изложение материала с соответствующими выводами, однако предложения не вполне обоснованы. При ее защите студент показывает знание вопросов темы, оперирует данными исследования, вносит предложения, ориентируется в вопросах тематики исследования, применяет эти знания при изложении материала, но имеются замечания при ответах на поставленные вопросы. На работу имеется положительный отзыв руководителя. Студент не нарушил график выполнения ВКР.

8.4 Оценка «удовлетворительно» выставляется, если работа имеет исследовательский характер, содержит теоретическую часть, базируется на практическом материале, но анализ выполнен поверхностно, просматривается непоследовательность изложения материала, представлены необоснованные предложения. При защите работы студент проявляет неуверенность, показывает слабое знание вопросов темы, не дает полного аргументированного ответа на заданные вопросы. В отзыве руководителя имеются замечания по содержанию работы и/или методике анализа, соблюдению графика выполнения ВКР.

8.5 Оценка «неудовлетворительно» выставляется, если работа не носит исследовательского характера, в ней отсутствуют выводы, или они носят декларативный характер. При защите работы студент затрудняется отвечать на поставленные вопросы, при этом допускает существенные ошибки. 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 (направлениям) 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 9).

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

ФИНУНИВЕРСИТЕТ

Кафедра экономической
безопасности и управления рисками
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) _____
«____» 202__ г.
(И.О. Фамилия)

* Раздел включается в заявление в случае выполнения коллективной ВКР

Форма заявления об изменении темы ВКР

ФИНУНИВЕРСИТЕТ

Кафедра экономической
безопасности и управления рисками
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 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 работу⁴

обучающегося _____

(фамилия, имя, отчество)

Тема выпускной квалификационной работы «_____»

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

Целевая установка⁵:

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. _____

Дополнительные рекомендации руководителя ВКР по проведению исследования:

подпись обучающегося

И.О. Фамилия обучающегося

⁴ 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.

⁵ Руководитель ВКР совместно с обучающимся может конкретизировать целевую установку с 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
выпускной квалификационной работы по программе бакалавриата**

Обучающийся_____

(фамилия, имя, отчество)

Факультет экономики и бизнеса

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

Направление подготовки 38.03.01 «Экономика»

Профиль «Финансовая разведка»

Наименование темы

Руководитель_____

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

1. Соответствие заявленных целей и задач теме ВКР:

2. Соответствие полученных результатов заявленным целям и задачам:

3. Умение проводить исследование в профессиональной деятельности (умение
анализировать, владеть методами исследования и представления
результатов):_____

4. Характеристика использования в работе инструментария математики, математического моделирования, расчетов, статистических методов, пакетов специальных прикладных программ и т. п.

5. Наличие конкретных предложений и рекомендаций, сформулированных в ВКР, ценность полученных результатов:

6. Степень самостоятельности при работе над ВКР (самостоятельность изложения и обобщения материала, самостоятельная интерпретация полученных результатов, обоснованность выводов):

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. Доля (%) заимствований в ВКР:

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

10. ВКР обучающегося _____ 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 38.03.01 «Экономика»,
Образовательная программа «Финансовая разведка, управление рисками и
экономическая безопасность»
Профиль «Финансовая разведка»

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..... | 3 |
| 1. Теоретические основы противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ..... | 6 |
| 1.1. Понятие и классификация виртуальных активов..... | 6 |
| 1.2. Участники рынка виртуальных активов и их возможная вовлеченность в противоправную деятельность | 18 |
| 1.3. Механизм противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ в соответствии с рекомендациями ФАТФ | 25 |
| 2. Исследование механизма противодействия использованию виртуальных активов в сфере ОД/ФТ в РФ..... | 33 |
| 2.1. Анализ состояния сектора виртуальных активов..... | 33 |
| 2.2. Идентификация потенциальных рисков и угроз использования виртуальных активов в противоправных целях и ОД/ФТ..... | 43 |
| 2.3. Оценка уязвимостей механизма противодействия противоправной деятельности и отмыванию доходов с использованием виртуальных активов | 50 |
| 3. Совершенствование механизма противодействия использованию виртуальных активов в противоправных целях и ОД/ФТ..... | 56 |
| 3.1. Предложения по совершенствованию риск-ориентированного подхода к противодействию противоправной деятельности и отмыванию доходов с использованием виртуальных активов..... | 56 |
| 3.2. Рекомендации по нейтрализации уязвимостей механизма противодействия использованию виртуальных активов в ОД/ФТ | 63 |
| 3.3. Оценка эффекта от внедрения рекомендаций по совершенствованию механизма противодействия использованию виртуальных активов в ОД/ФТ.. | 70 |
| Заключение | 75 |
| Список использованных источников..... | 78 |
| Приложения..... | 81 |

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.

Примерная 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 38.03.01 «Экономика»

профиль «Финансовая разведка»,

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)

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 бакалавриата⁷

Коллектив обучающихся:

_____ (фамилия, имя, отчество)

_____ (фамилия, имя, отчество)

_____ (фамилия, имя, отчество)

Факультет экономики и бизнеса

Кафедра экономической безопасности и управления рисками

Направление подготовки _____

Профиль _____

Наименование темы _____

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

1. Соответствие заявленных целей и задач теме ВКР:

2. Соответствие полученных результатов заявленным целям и задачам:

3. Умение проводить исследование в профессиональной деятельности
(умение анализировать, владеть методами исследования и представления
результатов): _____

4. Характеристика использования в работе инструментария математики,
математического моделирования, расчетов, статистических методов, пакетов
специальных прикладных программ и т.п.:

⁷ В пунктах 3-7 и 9 необходимо оценить каждого обучающегося индивидуально

5. Наличие конкретных предложений и рекомендаций, сформулированных в ВКР, ценность полученных результатов:

6. Степень самостоятельности при работе над ВКР (самостоятельность изложения и обобщения материала, самостоятельная интерпретация полученных результатов, обоснованность выводов):

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. Доля (%) заимствований в ВКР: _____

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

10. 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.