

**АЛМАТЫ ЭКОНОМИКА ЖӘНЕ  
СТАТИСТИКА АКАДЕМИЯСЫ**



**АЛМАТИНСКАЯ АКАДЕМИЯ  
ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ**

**Кафедра «Финансы»**

**МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ПО ВЫПОЛНЕНИЮ  
ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ**

(для студентов всех форм обучения  
по специальности 5В050900 «Финансы»)

Алматы, 2018

**Методические указания по выполнению дипломных работ для студентов специальности 5В050900 – «Финансы» - Алматы, Алматинская академия экономики и статистики, 2018 – 27с.**

**Авторы: Бертаева К.Ж. – заведующая кафедрой «Финансы» ААЭС, д.э.н., профессор  
Оналтаев Д.О. – к.э.н., профессор кафедры «Финансы» ААЭС**



**Рецензенты: Таипов Т.А. – к.э.н., профессор кафедры «Финансы» ААЭС  
Кожухметова М.К. – к.э.н., доцент кафедры «Финансы» ААЭС**

**Одобрено на заседании Учебно-методического Совета ААЭС  
Протокол №\_\_\_ от «\_\_\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2018 г.**

**Председатель УМС, проректор по учебной работе**



**СОДЕРЖАНИЕ**

|   | Стр. |
|---|------|
| 1 Общие положения о порядке подготовки, написания и защиты дипломной работы | 3    |
| 2 Цель и задачи выполнения дипломной работы                                 | 3    |
| 3 Выбор темы дипломной работы   | 4    |
| 4 Структура дипломной работы и ее краткое содержание                        | 5    |
| 5 Требования, предъявляемые к оформлению дипломной работы                   | 8    |
| 6 Порядок защиты дипломной работы   | 14   |
| Список использованных источников  | 15   |
| Приложения  | 17   |

## **I. Общие положения о порядке подготовки, написания и защиты дипломной работы**

Настоящие «Методические указания по выполнению дипломных работ» (далее «Методические указания») разработаны на основе «Правил проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной и итоговой аттестации обучающихся», утвержденных приказом № 125 Министра образования и науки Республики Казахстан от 18 марта 2008 года, а также на основе Государственного общеобязательного стандарта образования РК 5.03016-2009г. Система образования РК. Правила выполнения дипломной работы (проекта) в высших учебных заведениях.

Дипломная работа представляет собой самостоятельную научно-исследовательскую работу, выполняемую студентом на заключительном этапе обучения в ААЭС в соответствии с требованиями Государственного общеобразовательного стандарта образования Республики Казахстан.

Дипломная работа направлена на углубление теоретических и практических знаний по специальности, а также приобретение навыков научного исследования. Ее содержание должно свидетельствовать о владении студентом методами научного познания.

Дипломная работа желательно должна соответствовать базе прохождения преддипломной практики.

Данные «Методические указания» содержат требования относительно содержания, структуры, последовательности выполнения и защиты дипломной работы.

## **II. Цель и задачи выполнения дипломной работы**

Основной целью дипломной работы является получение и привитие студентам навыков научно-исследовательской работы на основе использования теоретических знаний и их применения на практике в соответствии с получаемой специальностью.

В ходе выполнения дипломной работы решаются следующие задачи:

- обосновать актуальность исследования, решить поставленные цель и задачи исследования на соответствующем объекте исследования с использованием научных методов;
- логически изложить теоретический материал и проанализировать аналитический материал по исследуемой теме;
- разработать достоверные и обоснованные предложения и рекомендации по совершенствованию экономической деятельности хозяйствующего субъекта или выявить перспективы развития исследуемого предмета;
- сформулировать основные выводы и предложения в заключении работы.

Практика написания студентами дипломных работ показывает, что весь процесс подготовки, выполнения и защиты работы состоит из ряда последовательных этапов:

- выбор темы и согласование ее с научным руководителем;
- подбор литературы по исследуемой проблеме;
- оформление организационных документов по написанию дипломной работы (заявление, задание, календарный график);
- изучение требований к написанию и оформлению дипломной работы;
- научное обобщение подобранных литературных источников и изложение теоретической части исследования;
- использование аналитического материала, накопленного в период прохождения преддипломной практики;
- разработка конструктивной части исследования (предложений и рекомендаций по исследуемой проблеме);
- оформление дипломной работы в соответствии с установленными требованиями;
- получение отзыва по дипломной работе от научного руководителя за 10 – 15 дней до ее защиты;

- представление на кафедре дипломной работы с отзывом научного руководителя за 10 дней до ее защиты;
- направление дипломной работы на рецензирование внешнему оппоненту (рецензенту) после допуска к защите заведующим кафедрой за 10 дней до защиты и получение письменной рецензии;
- написание доклада и таблично-иллюстративного материала, выносимого на защиту;
- защита дипломной работы перед Государственной Аттестационной комиссией.

### **III. Выбор темы дипломной работы**

Своевременное и четкое планирование организации выполнения дипломной работы влияет на ее качество и успешную защиту. Ключевыми аспектами организации написания дипломной работы являются выбор ее темы, составление и соблюдение календарного плана-графика ее написания, изучение требований к ее оформлению.

Выбор темы дипломной работы производится из тематики, утвержденной соответствующими выпускающими кафедрами. Тема дипломной работы должна определяться и закрепляться за студентами очной формы обучения **до начала преддипломной практики**, студентами заочного и вечернего отделения – в период последней сессии. Практика написания дипломных работ показывает, что процессу выбора темы во многих случаях предшествует предварительное изучение специальной литературы и беседа со специалистами, работающими на базе практики и консультации с руководителем от кафедры. Выбор темы дипломной работы осуществляется выпускником с учетом его теоретической подготовленности, научных интересов, места прохождения преддипломной практики или работы (для студентов вечерней или заочной формы обучения) и согласовывается с научным руководителем. Студент может предложить свой вариант темы, если для ее раскрытия имеется достаточное количество теоретических и практических материалов и получено согласие заведующего кафедрой. Темы дипломных работ с указанием научного руководителя утверждаются на заседании кафедры. При выборе темы дипломной работы следует учитывать специальность, актуальность и степень изученности проблемы и личные интересы студента в части сбора практических материалов.

Согласовав окончательную формулировку темы дипломной работы с научным руководителем, студент пишет **заявление** на имя заведующего кафедрой с просьбой дать разрешение на ее выполнение (**Приложение А**). С учетом места прохождения преддипломной практики и заявления студентов кафедра выносит решение об окончательном закреплении тем за студентами, их научных руководителей и представляет его на утверждение приказом по университету.

Научный руководитель оказывает научно-методическую помощь студенту:

- принимает участие в выборе темы и разработке плана дипломной работы, который в дальнейшем может уточняться;
- совместно с выпускником составляет календарный план-график выполнения дипломной работы (**Приложение Б**). Календарный план-график является рабочим документом, определяющим совместную работу студента и научного руководителя, поэтому к дипломной работе он не прилагается, **не подшивается, а отдельно вкладывается в конверт**;
- проводит консультации по вопросам библиографии, литературных, статистических и других источников в соответствии с содержанием дипломной работы;
- осуществляет контроль за качественным и своевременным выполнением согласованного плана-графика написания дипломной работы;
- по завершению дипломной работы пишет отзыв, в котором отражается краткая характеристика дипломной работы и ее соответствие предъявляемым требованиям (**Приложение З**).

После выбора темы дипломной работы и составления календарного плана-графика следует в целях экономии трудозатрат до начала написания самого первого фрагмента изучить требования к ее оформлению.

В случае необходимости консультантами по отдельным разделам дипломной работы могут назначаться преподаватели Академии и других вузов, высококвалифицированные специалисты соответствующей квалификации, осуществляющие практическую и/или научную деятельность в государственных органах, на предприятиях, в научно-исследовательских институтах и др.

#### IV. Структура дипломной работы и ее краткое содержание

Общие требования к выполнению дипломной работы: целевая направленность; четкость построения; логическое, последовательное и самостоятельное изложение материала; глубина исследования и полнота освещения вопросов разделов; убедительность аргументации; краткость и точность формулировок; конкретность изложения результатов работы; доказательность выводов и обоснованность рекомендаций; соответствующее требованиям оформление. Помимо вышеизложенных требований при выполнении дипломной работы следует соблюдать следующие правила:

- введение и заключение дипломной работы должно быть **не менее 3 страниц**;
- в каждой главе дипломной работы должно быть **не менее 3 параграфов, объем каждого параграфа дипломной работы должен быть не менее 9-10 страниц**;
- структурное соотношение теоретической, аналитической и конструктивной части дипломной работы должно быть примерно равным (например, 1 глава – 25 стр., 2 глава – 25-30 страниц, 3 глава – 25 стр.). Наиболее часто встречающимся упущением является перевес по объему (количеству страниц) теоретической главы;
- в конце каждого параграфа и главы **следует сформировать выводы (2-3 абзаца)**, т.е. вкратце изложить содержание материала. Обычно выводы начинаются оборотом «таким образом ...», «итак ...», «на основе вышеизложенного можно заключить, что ...»;
- по всей работе в случае заимствования материалов из определенных источников (учебники, учебные пособия, периодическая литература и т.п.) следует приводить ссылки в соответствии с указанными в данном Положении требованиями по оформлению дипломной работы (раздел 5). В случае отсутствия ссылок дипломная работа не допускается к защите;
- количество приводимых в списке использованной литературы источников **должно быть не менее 25**.

Структура дипломной работы не может быть строго формализованной и стандартной. Она во многом зависит от темы, степени сложности и методологии исследования, теоретической и практической значимости, общей логики изложения, а также от поставленных задач. Структура дипломных работ, как правило, включает введение, три главы (теоретическую, аналитическую и конструктивную), заключение и список использованной литературы. В необходимых случаях иллюстративно-статистический и первичный материал приводятся в конце работы в виде приложений.

В содержании дипломной работы приводятся введение, названия всех глав и параграфов, заключение, список использованной литературы, наименование приложений и указываются страницы, с которых они начинаются. Сокращение названия глав и параграфов или изложение их в другой формулировке, и/или последовательности не допускается.

Во **«Введении»** дипломной работы необходимо кратко и аргументировано обосновать **актуальность темы**, определить **цель и задачи**, указать **предмет и объект исследования**, а также **научную новизну, практическую значимость и апробацию** (в случае наличия научных публикаций, выступлений на конференциях и т.п.).

Введение и заключение – это визитные карточки дипломной работы, так как именно на основе этих частей складывается мнение о ее качестве.

Формулировка цели дипломной работы должна быть направлена на решение проблемной ситуации путем ее анализа и нахождения закономерностей между экономическими явлениями. Обычно цель дипломной работы состоит из двух частей: первая – начинается со слов «исследовать ... (проблемная ситуация), и вторая – разработать рекомендации по ее совершенствованию (или выявить перспективы ее развития).

Исходя из цели дипломной работы определяются задачи, которые обычно формулируются в виде перечисления, начинающихся с глаголов неопределенной формы – проанализировать..., разработать..., обобщить..., выявить..., доказать..., внедрить..., показать..., выработать..., изыскать..., найти..., изучить..., определить..., описать..., установить..., выяснить..., вывести формулу..., дать рекомендации..., установить взаимосвязь..., сделать прогноз..., выявить перспективы развития... и т.п.

Формулировки задач необходимо ставить четко, так как их содержание, перечень и выполнение оказывают непосредственное влияние на структуру и название соответствующих разделов дипломной работы.

**Предмет** дипломной работы предопределяется ее темой и отражает авторский подход к изучению тех хозяйственно-экономических отношений, совокупность которых характеризует перспективы развития объекта исследования.

**Объект** исследования – представляет собой экономическую деятельность конкретных субъектов хозяйствования и/или рынка.

Предельно сжатое изложение требуется и при раскрытии применяемых методов исследования по теме. Здесь очень важно, чтобы были названы методы, на базе использования которых автором были проведены собственные исследования по обоснованию выводов, предложений и рекомендаций.

Очень важно строго соблюдать требования системности и логичности изложения, для чего необходимо добиться такого подхода, когда содержание вытекает из основных положений глав работы.

**Первая глава** работы носит теоретический характер. Она должна быть посвящена раскрытию научно-теоретических и методологических вопросов исследуемой темы на основе анализа научной литературы и официальных материалов (нормативно-правовые документы, статистическая информация, периодические издания), а также обобщения различных точек зрения по исследуемой теме, с учетом зарубежного опыта. В этой главе следует раскрыть сущность, содержание, организацию исследуемого процесса, его составных частей со сравнительным анализом, обосновать и изложить собственные позиции.

**Вторая глава** носит аналитический характер, в ней дается анализ изучаемой проблемы, исходя из общих теоретических положений, рассмотренных в первой главе. Во второй главе анализируется финансовая деятельность фирм и компаний, на материалах которых выполняется работа, и проводится глубокий анализ экономических показателей за ряд лет. Первичный материал компаний следует систематизировать, тщательно обработать с помощью экономико-математических методов. Он должен быть обобщен в виде таблиц, графиков, диаграмм, схем, цифры и факты должны правильно и объективно отражать фактическое состояние и функционирование изучаемого объекта. Объектом исследования является конкретный финансовый институт, могут быть сегменты финансового рынка. При этом указываются не только факты, а выявляются тенденции развития, вскрываются недостатки и причины, их обусловившие, намечаются пути их возможного устранения. От полноты и качества написания второй главы зависят глубина и обоснованность предлагаемых в дальнейшем мероприятий. Цифровой материал сводится в аналитические таблицы или может быть представлен в виде графиков и диаграмм, иллюстрирующих состав, структуру и динамику исследуемого объекта **за 3 года**. Показатели приводятся как в тексте работы для иллюстрации отдельных положений и выводов, так и в приложениях.

К содержанию таблиц предъявляются следующие требования: название, нумерация; название таблицы должно отражать ее содержание, включать название организации, показателя, годы; сопоставимость данных, их однородность; точность данных; логичность построения; наличие единиц измерения показателей; наличие данных за последние годы, как правило, за последние 2-3 года; отражение динамики роста или снижения показателей последнего года в процентах к базисному и предыдущему с анализом, если рост/уменьшение показателя больше 200%, то указать изменение в размах.

Требования к графикам: с помощью графиков устанавливаются функциональная взаимозависимость величин, по осям координат должны быть указаны условные обозначения; максимальная наглядность; четкое и выгодное расположение; наличие единиц измерения и условных обозначений; графики помещаются сразу после словесного описания его текста.

**Третья глава** должна носить конструктивный и рекомендательный характер. В ней обосновываются и делаются предложения и рекомендации по исследуемой проблеме. В данной главе должны быть сформулированы выводы, предложения и рекомендации, направленные на научно-организационное решение темы исследования и задач практического характера. Данная глава также может содержать перспективы развития предмета исследования, а также может производиться расчет экономической эффективности предприятия.

В дипломной работе должны быть использованы понятные термины и определения, применяемые в данной области науки.

Определение – это раскрытие содержания процесса или явления через его признаки. Определение должно быть кратким и точным.

Для написания дипломной работы информация должна быть точной, объективной и достоверной. Таким требованиям отвечают, как правило, научные факты, содержащиеся в официальных изданиях, публикациях от имени государственных учреждений, ведущих ученых, материалах научных конференций, статистической отчетности Агентства по статистике Республики Казахстан, а также первичной информации, полученной дипломником в процессе прохождения практики.

Особый формат использования фактического материала – цитаты, которые должны быть представлены без искажений. На цитаты должны быть указаны сноски на источники их заимствования.

Дипломную работу следует излагать научным стилем. Стилль научной речи – безличный монолог, изложение ведется от третьего лица, авторское «я» не используется.

Основные выводы и предложения, вытекающие из общего содержания всей дипломной работы, в лаконичной форме излагаются в «заключении».

**Заключение** должно характеризовать краткое содержание работы с резюмированием основных выводов и предложений.

**Список использованной литературы** должен содержать сведения об источниках, использованных при написании дипломной работы, и оформляться в соответствии с требованиями ГОСТа, их общее количество должно быть не менее 25.

В **приложении** рекомендуется выносить материалы, которые имеют косвенное значение и содержат промежуточные формулы и расчеты, таблицы, инструкции, методики, описания алгоритмов решения задачи, первичные материалы статистической и налоговой отчетности и т.д. по тексту дипломной работы на них даются ссылки.

Окончательно отпечатанный текст работы после тщательной проверки с целью устранения стилистических, редакционных и машинописных ошибок и при наличии положительного отзыва научного руководителя готовится к переплету с соблюдением следующего порядка расположения ее элементов:

- обложка (**Приложение Г**);
- титульный лист;
- задание на выполнение дипломной работы (**Приложение В**);
- содержание;
- введение;
- основная часть (главы);
- заключение;
- список использованной литературы;
- приложения.

**Титульный лист** является первой страницей дипломной работы и заполняется по строго определенным правилам (**приложение Д**).



На титульном листе приводятся следующие сведения:

- наименование организации, факультета, кафедры, где выполнена дипломная работа;
- название работы;
- фамилия и инициалы студента;
- фамилия и инициалы научного руководителя, его ученая степень и ученое звание;
- подпись заведующего кафедрой о допуске работы к защите;
- место (город) и год выполнения дипломной работы.

Титульный лист **включается в общую нумерацию** страниц дипломной работы, но номер страницы на нем не проставляется.

Титульный лист должен быть подписан автором, научным руководителем, заведующим кафедрой.

## **V. Требования, предъявляемые к оформлению дипломной работы**

Дипломная работа должна быть отпечатана на стандартных листах формата А4 (210x297) и переплетена. Ее текст и другие элементы могут быть напечатаны с применением печатающих и графических устройств вывода ЭВМ (или машинописным способом) на одной стороне листа белой бумаги через *одинарный интервал*.

В данном случае используется начертание шрифта **«Times New Roman», кегль 14**. Объем дипломной работы – **70-90 страниц**.

Текст дипломной работы следует печатать, соблюдая следующие **размеры полей: левое – 30 мм, правое – 10 мм, верхнее – 20 мм, нижнее – 25 мм**.

Фамилии, названия организаций, предприятий, издания и другие имена собственные в дипломной работе приводят на языке оригинала.

Допускается сокращать имена собственные и приводить названия организаций, предприятий в переводе на язык дипломной работы с добавлением (при первом упоминании) оригинального названия.

Наименования таких структурных элементов дипломной работы как «Содержание», «Введение», «Заключение», «Список использованной литературы» служат заголовками структурных элементов. Их следует печатать с середины листа с большими прописными буквами без точки в конце, не подчеркивая.

Главы дипломной работы должны иметь порядковые номера в пределах всего документа, обозначенные арабскими цифрами без точки и записанные с абзачного отступа. Параграфы должны иметь нумерацию в пределах каждой главы. Номер параграфа состоит из номеров главы и параграфа, разделенных точкой. В конце номера параграфа точка не ставится.

В содержании дипломной работы введение, название глав, заключение, список использованной литературы, приложения выделяются жирным шрифтом (**Приложение Е**).

Пример: Тема «Совершенствование маркетинговой деятельности в банке (на материалах АО «Темірбанк»)»

|  |    |
|--|----|
| <b>Введение</b>  | 3  |
| <b>1 Теоретические аспекты развития банковского маркетинга</b>           | 6  |
| 1.1 Сущность банковского маркетинга и принципы его организации           | 6  |
| 1.2 Особенности маркетинга в банках                                      | 17 |
| 1.3 Опыт развития банковского маркетинга в зарубежных странах            | 26 |
| <b>2 Анализ маркетинговой деятельности АО «Темірбанк»</b>                | 37 |
| 2.1 Анализ основных экономических показателей банка                      | 37 |
| 2.2 Исследование уровня развития маркетинговой деятельности банка        | 47 |
| 2.3 Оценка конкурентных позиций АО «Темірбанк» на рынке банковских услуг | 57 |
| <b>3 Совершенствование маркетинговой деятельности АО «Темірбанк»</b>     | 67 |
| 3.1 Стратегическое планирование маркетинга в банке                       | 67 |
| 3.2 Направления совершенствования банковского маркетинга                 | 77 |
| <b>Заключение</b>  | 87 |
| <b>Список использованной литературы</b>                                  | 90 |
| <b>Приложения</b>  | 92 |

**Пример оформления разделов и подразделов дипломной работы  
(ГОСО пункт 8.13)**

**2 Оценочные критерии развития налоговой системы Республики Казахстан**

*(1 строка)*

**2.1 Анализ функционирования прямых и косвенных налогов**

*(1 строка)*

Текст .....

*(2 строка)*

**2.2 Фискальная политика налогового управления по Ауэзовскому району**

Введение, главы, заключение, список использованной литературы, приложения начинаются с нового листа.

Абзацы (красная строка) выделяются новой строкой и равны четырем знакам.

Все страницы дипломной работы, включая иллюстрации и приложения, нумеруются по порядку, начиная с титульного листа. Номер страницы проставляют в центре нижней части листа без точки. Иллюстрации и таблицы, расположенные на отдельных листах, и распечатки с ЭВМ включаются в общую нумерацию страниц.

Иллюстрации (графики, схемы, диаграммы) следуют располагать в дипломной работе непосредственно после текста, в котором они упоминаются впервые, или на следующей странице.

Иллюстрации могут быть в компьютерном исполнении, в том числе и **цветные**. На все иллюстрации должны быть даны ссылки в дипломной работе.

Иллюстрации за исключением иллюстраций приложений, следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Если рисунок один, то он обозначается «Рисунок 1». Слово «Рисунок» и его наименование располагают посередине строки.

Допускается нумеровать иллюстрации в пределах раздела. В этом случае номер иллюстрации состоит из номера раздела и порядкового номера иллюстрации, разделенных точкой. Например: Рисунок 1.1.

Иллюстрации должны иметь наименование и пояснительные данные (подрисуночный текст). Слово «Рисунок» и его наименование помещают после пояснительных данных и располагают следующим образом: Рисунок 1. Структура банковской системы.

При ссылке на иллюстрацию следует писать «... в соответствии с рисунком 1.2» при нумерации в пределах раздела.

*Пример: Метод общего фонда средств.* Средства, за размещение которых отвечает управляющий коммерческого банка, поступают из различных источников, включая вклады до востребования, сберегательные, срочные вклады, а также собственный капитал банка. В основе рассматриваемого метода лежит идея объединения всех ресурсов. Затем совокупные средства распределяются между теми видами активов (ссуды, правительственные ценные бумаги, кассовая наличность), которые считаются подходящими. В модели общего фонда средств для осуществления конкретной активной операции не имеет значения, из какого источника поступили средства, пока их размещение содействует достижению поставленных перед банком целей (рисунок 8) [8, с.88].

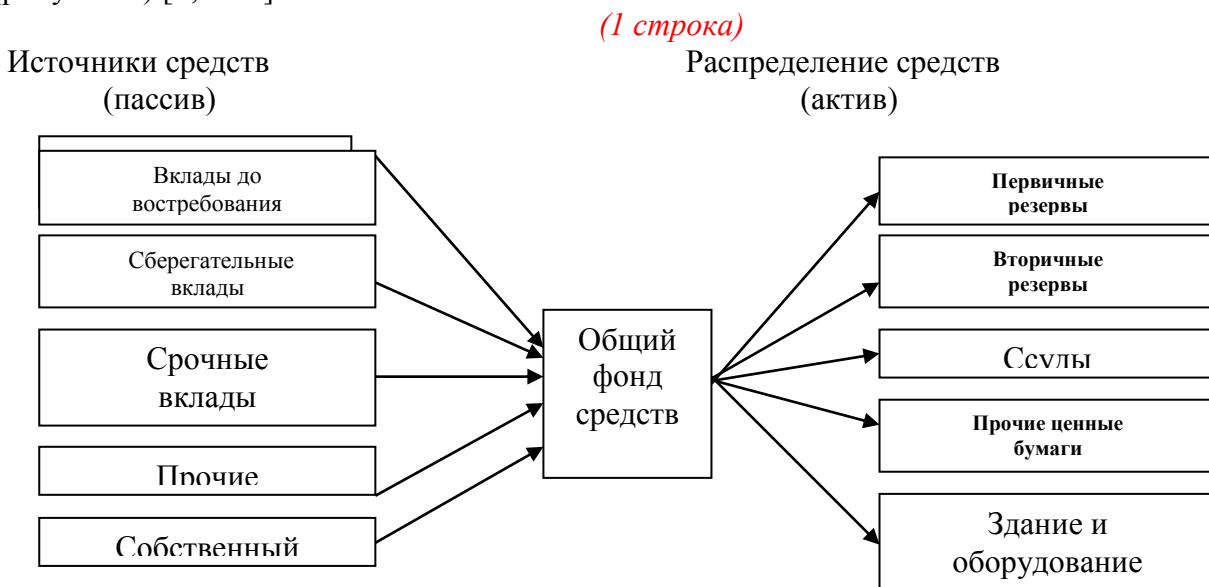


Рисунок 8. Метод общего фонда средств

П р и м е ч а н и е – составлена автором на основе источника [21]

(1 строка)

Таблицы применяют для лучшей наглядности и удобства сравнения показателей. Название таблицы должно отражать её содержание, быть точным, кратким. Название таблицы следует помещать после слов «таблица 1» через один интервал. Таблицу следует располагать непосредственно после текста, в котором она упоминается впервые, или на следующей странице.

На все таблицы должны быть ссылки в дипломной работе. При ссылке следует писать «таблица» с указанием её номера.

Таблицу с большим количеством строк допускается переносить на другой лист (страницу). При переносе части таблицы на другой лист (страницу) слово «Таблица» и номер её указывают один раз слева над первой частью таблицы, над другими частями пишут слово

«Продолжение» и указывают номер таблицы, например, «Продолжение таблицы 1». При переносе таблицы на другой лист (страницу) заголовок помещают только над первой её частью. При переносе части таблицы нижнюю горизонтальную черту, ограничивающую таблицу, не проводят.

Таблицу с большим количеством граф целесообразно выносить в приложение.

Если повторяющийся в разных строках (графах) таблицы текст состоит из одного слова, то его после первого написания допускается заменять кавычками; если из двух и более слов, то при первом повторении его заменяют словами «То же», а далее – кавычками. Ставить кавычки вместо повторяющихся цифр, марок, знаков, математических символов не допускается. Если цифровые или иные данные в какой-либо строке таблицы не приводят, то в ней ставят прочерк.

Пример оформления таблиц представлен ниже.

*(1 строка)*

Таблица 1

Основные этапы становления и развития национальной налоговой системы Казахстана

*(1 строка)*

| Периодизация                      | Цель этапа становления и развития национальной налоговой системы  | Стратегия и тактика управления налоговыми отношениями                      | Уровень централизации | Достигнутые (ожидаемые) социально-экономические результаты   |
|-----------------------------------|---|--|-----------------------|--|
| 1                                 | 2   | 3  | 4                     | 5  |
| Первый этап<br>1991 - 1994<br>гг. | Создание национальной налоговой системы, упорядочивающей элементы хаотичности в экономике и налоговых отношениях и ориентирующей на формирование доходной части государственного бюджета. | Ориентация на решение текущих и краткосрочных задач.                       | Низкий                | Создана национальная налоговая система, не лишенная противоречий и элементов хаотичности. Сужение налогооблагаемой базы. |
| Второй этап<br>1995 - 1998<br>гг. | Достижение макроэкономической стабилизации и максимизации доходной части бюджета.   | Решение кратко- и среднесрочных задач. Ориентация на среднесрочные задачи. | Средний               | Достижение макроэкономической стабилизации, ставшей основой для экономического роста.                                    |

Продолжение таблицы 1

| 1  | 2   | 3   | 4       | 5   |
|--|---|---|---------|---|
| Четвертый этап начинается с 2002 г.                      | Максимизация доходной части бюджета путем стимулирования наращивания капитализированной стоимости субъектов налогообложения с целью расширения финансирования социально-экономических программ. | Решение средне- и долгосрочных задач. Ориентация преимущественно на решение стратегических задач. | Высокий | Стабилизация экономического роста позволит балансировать интересы государства и налогоплательщиков. |
| Примечание – составлена автором на основе источника [21] |   |   |         |   |

*(2 строка)*

Таблицы, за исключением таблиц приложений, следует нумеровать арабскими цифрами сквозной нумерацией.

Допускается нумеровать таблицы в пределах разделов. В этом случае номер таблицы состоит из номера раздела и порядкового номера таблицы, разделенных точкой.

Заголовки граф и строк таблицы следует писать с прописной буквы в единственном числе, а подзаголовки граф – со строчной буквы, если они составляют одно предложение с заголовком, или с прописной буквы, если они имеют самостоятельное значение. В конце заголовков и подзаголовков таблиц точки не ставят.

Таблицы слева, справа и снизу ограничивают линиями. Допускается применять размер шрифта в таблице меньший, чем в тексте.

Заголовки граф записывают параллельно строкам таблицы. При необходимости допускается перпендикулярное расположение заголовков граф. Головка таблицы должна быть отделена линией от остальной части таблицы.

Слово «Примечание» следует печатать с прописной буквы с абзаца вразрядку и не подчеркивать.

Примечания приводятся в дипломной работе, если необходимы пояснения или справочные данные к содержанию текста, таблиц или графического материала.

Примечания следует помещать непосредственно после текстового, графического материала или в таблице, к которым относятся эти примечания. Если примечание одно, то после слова «Примечание» ставится тире и примечание печатается с прописной буквы. Одно примечание не нумеруют. Несколько примечаний нумеруют по порядку арабскими цифрами без проставления точки. Примечание к таблице помещают в конце таблицы над линией, обозначающей окончание таблицы.

Формулы и уравнения следует выделять из текста в отдельную строку. Выше и ниже каждой формулы или уравнения должно быть оставлено не менее одной свободной строки. Если уравнение не умещается в одну строку, то оно должно быть перенесено после знака равенства (=) или после знаков плюс (+), минус (-), умножения (x), деления (:), или других математических знаков, причем знак в начале следующей строки повторяют.

Пояснение значений символов и числовых коэффициентов следует приводить непосредственно под формулой в той же последовательности, в которой они даны в формуле.

Формулы в дипломной работе следует нумеровать порядковой нумерацией в пределах всей работы арабскими цифрами в круглых скобках в крайнем правом положении на одной строке.

Ссылки в тексте на порядковые номера формул дают в скобках. Пример – в формуле (1).

Допускается нумерация формул в пределах раздела. В этом случае номер формулы состоит из номера раздела и порядкового номера формулы, разделенных точкой, например, (3.1).

*Пример.*

$$\begin{array}{lll}
 & (1 \text{ строка}) & \\
 Y=C(Y-T)+I(r)+G + NX (e) & (IS) & (1) \\
 M/P = L (r Y) & (LM) & (2) \\
 r = r^* & (BP) & (3) \\
 & (1 \text{ строка}) & 
 \end{array}$$

где: Y - совокупный доход;  
 С - сумма потребления;  
 I - инвестиции;  
 G - государственные закупки;  
 NX - чистый экспорт;  
 r - ставка процента;  
 M/P - предложение денег в реальном выражении;  
 e - обменный курс;  
 L- спрос.

*(1 строка)*

**Ссылки** на использованные источники следует приводить в квадратных скобках. Например, «текст цитаты» [2,с.5].

Сведения об источниках следует располагать в порядке появления ссылок на источники в тексте дипломной работы нумеровать арабскими цифрами без точки и печатать с абзацного отступа.

**Список использованной литературы** (Пример представлен ниже) должен содержать перечень действительно использованных при написании дипломной работы источников. Расположение использованных источников должно быть в хронологическом порядке по мере ссылки.

Литературные источники, приведенные в списке, нумеруются арабскими цифрами и заносятся в список с новой строки.

### **Список использованной литературы**

*(1 строка)*

1. Яковлев Р.А. Оплата труда на предприятии. М.: Центр экономики маркетинга, 1999. - 264 с.
2. Бертаева К.Ж. Валютный рынок и валютные операции. – Алматы: Экономика, 2000. – 47 с.
3. Ажибаева З.Н. Аудит: Учебник. – Алматы: Экономика, 2004 – 333 с.
4. Годовая финансовая отчетность, отчетность по труду ТОО «Парасат» за период 2006-2008 гг.
5. Национальный стандарт финансовой отчетности (НСФО) № 2. Утвержден приказом Министра финансов РК 21 июня 2007. г. № 217, введен в действие с 01.01.2008 г.
6. МСФО 19 "Вознаграждения работникам" от 13.10.2003 г. (с изменениями 2004 г.)
7. Дурановская Г., Митюгина Г. Исчисление заработка при различных формах оплаты и режимах работы. – Алматы: Издательский дом "БИКО", 2006 - \_\_с.
8. Закон Республики Казахстан "Об аудиторской деятельности" от 5 мая 2006 г. № 139-ІІс дополнениями и изменениями на \_\_\_\_ 2011 г.
9. Закон Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 г. № 234-ІІІ ЗРКс дополнениями и изменениями на \_\_\_\_ 2011 г.
10. Альмухабетова Т. Применение коэффициента повышения при исчислении средней заработной платы // Бюллетень бухгалтера. № 32 август 2006г. С. 25-29

**Не менее 25 источников**

**Примечание.**

1. Если работа просто указывается, т.е. делается ссылка на автора и его работу, то указывается общее количество страниц работы - Назарова В.Л. Бухгалтерский учет в отраслях. – Алматы: Экономика, 2005. – 147 с.

2. При цитировании указывается автор работы, название и не общее количество страниц, а конкретная страница(ы) - Альмухаметова Т. Применение коэффициента повышения при исчислении средней заработной платы // Бюллетень бухгалтера. № 32 август 2006г. С. 25-29

3. Законы указываются по их дате и №. Если в закон вносились дополнения и изменения, то нужно указывать их дату или закон по состоянию на определенную дату (выполнения дипломной работы)

**Приложения** оформляются как продолжение данной дипломной работы на последующих листах.

В тексте дипломной работы на все приложения должна быть даны ссылки. Приложения располагают в порядке ссылок на них в тексте.

Каждое приложение следует начинать с новой страницы с указанием сверху посередине страницы слова «Приложение» и его обозначения.

Приложение должно иметь заголовок, который записывают симметрично относительно текста с прописной буквы отдельной строкой.

Приложения должны иметь общую с остальной частью дипломной работы сквозную нумерацию страниц [6].

## **VI. Порядок защиты дипломной работы**

Выполненную дипломную работу выпускник сдает на кафедру для прохождения процедуры **предварительной защиты (за 15-20 дней до защиты дипломной работы).**

Процедура предзащиты дипломной работы (проекта) проводится на открытом заседании кафедры с **участием студентов и обязательным присутствием научного руководителя и,** в случае необходимости, научных консультантов.

Предзащита оформляется протоколом заседания кафедры.

Законченная дипломная работа (проект), успешно прошедшая предзащиту и оформленная в соответствии с установленными требованиями, подписывается студентом, научными консультантами, и представляется научному руководителю.

Научный руководитель пишет письменный отзыв на дипломную работу (проект) **(Приложение 3).**

В случае одобрения дипломной работы (проекта) руководитель подписывает ее (его) и вместе со своим письменным отзывом о допуске к защите представляет заведующему кафедрой.

В случае неодобрения дипломной работы (проекта) научный руководитель не подписывает ее (его), но пишет письменный отзыв, где обосновывает свое решение о не допуске дипломной работы (проекта) к защите.

На основании этих материалов заведующий кафедрой принимает окончательное решение по данной дипломной работе (проекту), делая об этом соответствующую запись на титульном листе.

В случае, если заведующий кафедрой не считает возможным допустить студента к защите дипломной работы (проекта), этот вопрос рассматривается на заседании кафедры с обязательным участием данного студента и его научного руководителя. Протокол заседания кафедры представляется на утверждение ректору вуза.

**Проверка дипломных работ на предмет заимствования без ссылки на автора и источник заимствования (проверка дипломной работы на предмет плагиатства) осуществляется в соответствии с государственными общеобязательными стандартами образования бакалавриата.**

Дипломная работа (проект), **вместе с отзывом научного руководителя** представленная выпускающей кафедрой к защите, направляется **на рецензию (Приложение Ж)**.

Списки рецензентов утверждаются приказом ректора по представлению заведующего выпускающей кафедрой из числа специалистов производства и научных организаций. В качестве рецензентов могут привлекаться также профессора, доценты и преподаватели других высших учебных заведений.

Рецензенты должны иметь базовое высшее образование или иметь ученую или академическую степень, ученое звание, соответствующие профилю защищаемой дипломной работы (проекта).

Рецензент представляет письменную рецензию на дипломную работу (проект), где должны быть отражены актуальность новизны и практическая значимость исследуемой темы, соответствие темы дипломного исследования профилю подготовки специалиста, присуждаемой академической степени или квалификации.

Рецензия должна быть подписана рецензентом и заверена печатью организации, в которой он работает с указанием оценки по рейтинговой шкале.

Дипломная работа (проект), допущенная научным руководителем к защите, но оцененная рецензентом на оценку F – «неудовлетворительно», защищается на общих условиях.

Декан факультета знакомит с рецензией заведующего выпускающей кафедрой и студента – дипломника не позже, чем за день до защиты и направляет дипломную работу (проект) с отзывом и рецензией в Государственную аттестационную комиссию для защиты.

Защита дипломной работы (проекта) по желанию студента проводится на казахском или русском языке. Студент может по рекомендации кафедры представить дополнительно краткое содержание дипломной работы *(проекта) на одном из иностранных языков, которое оглашается на защите и может сопровождаться вопросами на этом языке.*

Продолжительность выступления на защите не должна превышать 10 минут. В докладе отражаются наиболее существенные результаты (актуальность, основные результаты и защищаемые положения) проведенного исследования. Дипломник должен подготовить таблично-иллюстративный материал (в виде таблиц, схем, диаграмм, графиков и т.д.), помогающий раскрыть основные положения дипломной работы).

Во время защиты автор должен продемонстрировать не только теоретические знания по исследуемой проблеме, но и уровень ораторского мастерства, четко и кратко отвечать на поставленные вопросы, обоснованно защищать свою позицию.

Итоговая оценка по защите дипломной работы выносится коллегиально членами Государственной аттестационной комиссии и должна быть использована рейтинговая шкала оценок.

При условии получения студентом положительных оценок на защите дипломной работы и по результатам успеваемости в течении всего срока обучения соискателю присуждается академическая степень «Бакалавр».

Если Государственная Аттестационная Комиссия вынесла отрицательное решение по защите дипломной работы, то повторная защита может состояться не ранее, чем через 1 год, при этом она должна быть представлена в переработанном виде.

В случае неявки студента на защиту по уважительной причине решение о переносе защиты на более поздний срок (не более, чем на 1 год) принимает Государственная Аттестационная Комиссия.

## СПИСОК ИСПОЛЬЗОВАННОЙ ЛИТЕРАТУРЫ

1 Закон РК «Об Образовании» от 27 июля 2007 г. №319-III ЗРК // Казахстанская правда. – 2007. – 23 августа (№22-25).



3. Государственный общеобязательный стандарт образования Республики Казахстан. 5.03.-016-2009г. Система образования РК. Правила выполнения дипломной работы (проекта) в высших учебных заведениях.

4. Типовые правила проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной и итоговой аттестации обучающихся в высших учебных заведениях. Утвержден приказом МОН РК от 18.03.2008 года №125

5. Уваров А.А. Дипломные и курсовые работы по экономическим специальностям: Практические советы по подготовке и защите. – М.: Издательство «Дело и Сервис», 2005. – 80 с.

**Приложение А**

Заведующей кафедрой «Финансы» ААЭС,  
д.э.н., профессору Бертаевой К.Ж.

от студента(ки) 4 курса специальности 5В050900 –  
«Финансы», база и форма обучения \_\_\_\_, группа \_\_

Фамилия И.О., проживающего по  
адресу: \_\_\_\_\_  
телефоны: д. \_\_\_\_\_  
сот. \_\_\_\_\_

**З А Я В Л Е Н И Е**

Прошу Вас утвердить тему дипломной работы в следующей формулировке  
\_\_\_\_\_ и назначить научным руководителем  
\_\_\_\_\_

Подпись студента \_\_\_\_\_

Дата \_\_\_\_\_

Согласовано с научным руководителем: \_\_\_\_\_  
(ученая степень, ученое звание Ф.И.О.)

## Приложение Б

## АЛМАТИНСКАЯ АКАДЕМИЯ ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ

## Кафедра «Финансы»

## КАЛЕНДАРНЫЙ ПЛАН – ГРАФИК

## Написания и оформления дипломной работы на тему

« \_\_\_\_\_ »  
 студента(ки) ФИО \_\_ курса, специальности 5В050900 - «Финансы»

| № п/п | Наименование этапов дипломной работы   | Срок выполнения этапов работы |             | Отметка о выполнении руководителя |
|-------|--|-------------------------------|-------------|-----------------------------------|
|       |  | Планирование                  | Фактический |                                   |
| 1     | Подбор, изучение и обработка литературы с составлением библиографии по основным источникам   |                               |             |                                   |
| 2     | Составление плана дипломной работы и согласование его с научным руководителем  |                               |             |                                   |
| 3     | Написание и представление на проверку первой главы дипломной работы  |                               |             |                                   |
| 4     | Систематизация, анализ и обработка практических материалов, собранных по месту прохождения производственной (преддипломной) практики/месту работы                    |                               |             |                                   |
| 5     | Написание и представление на проверку второй главы дипломной работы  |                               |             |                                   |
| 6     | Написание и представление на проверку третьей главы дипломной работы   |                               |             |                                   |
| 7     | Согласование с научным руководителем выводов и предложений   |                               |             |                                   |
| 8     | Переработка (доработка) дипломной работы в соответствии с замечаниями и представление ее на кафедру с отзывом научного руководителя                                  |                               |             |                                   |
| 9     | Решение кафедры о допуске к защите   |                               |             |                                   |
| 10    | Направление дипломной работы на рецензирование внешнему оппоненту после допуска к защите заведующим кафедрой и получение письменной рецензии (за 2 недели до защиты) |                               |             |                                   |
| 11    | Составление тезисов доклада и таблично-иллюстративного материала, выносимого на защиту   |                               |             |                                   |

Студент-дипломник \_\_\_\_\_ Куптлеуов А.Т.  
 (подпись)

Руководитель дипломной работы \_\_\_\_\_ Оналтаев Д.О.  
 (подпись)

## Приложение В

## АЛМАТИНСКАЯ АКАДЕМИЯ ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ

Кафедра \_\_\_\_\_

Специальность \_\_\_\_\_

«Утверждаю»

Заведующая кафедрой, д.э.н., профессор

\_\_\_\_\_ Бертаева К.Ж.

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 201 \_\_\_\_ г.

## ЗАДАНИЕ

## на выполнение дипломной работы

Студент \_\_\_\_\_

(Ф.И.О. полностью)

1. Тема дипломной работы \_\_\_\_\_

утверждена приказом по академии № \_\_\_\_\_ от « \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

2. Срок сдачи законченной дипломной работы \_\_\_\_\_

3. Исходные данные к дипломной работе \_\_\_\_\_

4. Перечень графического материала (с точным указанием обязательных чертежей)

## 5. Консультанты по дипломной работе (с указанием относящихся к ним разделов)

| Раздел | Консультант,<br>кафедра | Подпись, дата |                |
|--------|-------------------------|---------------|----------------|
|        |                         | Задание выдал | Задание принял |
|        |                         |               |                |
|        |                         |               |                |
|        |                         |               |                |
|        |                         |               |                |

Дата выдачи задания \_\_\_\_\_

Руководитель дипломной работы \_\_\_\_\_  
(Ф. И. О., подпись)

Задание принял к исполнению студент \_\_\_\_\_  
(Ф. И. О., подпись)

**Приложение Г**

**Министерство образования и науки Республики Казахстан**

**Алматинская академия экономики и статистики**

**Куптлеуов А.Т.**

**Методы привлечения долгосрочного финансирования на финансовом рынке**

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

**специальность 5В050900 – «Финансы»**

**Алматы, 2019**

Приложение Д

**Министерство образования и науки Республики Казахстан**

**Алматинская академия экономики и статистики**

«Допущена к защите»

Заведующая кафедрой «Финансы»

д.э.н., профессор

\_\_\_\_\_ К.Ж. Бертаева

**ДИПЛОМНАЯ РАБОТА**

**На тему: «Методы привлечения долгосрочного финансирования на финансовом  
рынке»**

**по специальности 5В050900 – «Финансы»**

**Выполнил(а)**

**А.Т. Куптлеуов**

**Научный руководитель**

**к.э.н., профессор**

**Д.О. Оналтаев**

**Алматы, 2019**

## Приложение Е

### Пример оформления содержания дипломной работы

#### Содержание

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Введение</b>  | <b>3</b>  |
| <b>1 Теоретические аспекты развития налогов и налоговой системы</b>  | <b>7</b>  |
| 1.1 Экономическая сущность налогов и налоговой системы   | 7         |
| 1.2 Этапы развития налоговой системы Республики Казахстан  | 22        |
| 1.3 Зарубежный опыт функционирования налоговых систем  | 37        |
| <b>2 Оценочные критерии развития налоговой системы Республики Казахстан</b>  | <b>52</b> |
| 2.1 Анализ функционирования прямых и косвенных налогов   | 52        |
| 2.2 Фискальная политика налогового управления по Ауезовскому району  | 60        |
| <b>3 Потенциальные возможности налогообложения в воспроизводственном процессе</b>  | <b>69</b> |
| 3.1 Совершенствование налоговой системы – рычаг регулирования экономической активности, воздействия на процесс воспроизводства | 69        |
| 3.2 Повышение эффективности существующей системы налогообложения   | 77        |
| <b>Заключение</b>  | <b>86</b> |
| <b>Список использованной литературы</b>  | <b>89</b> |
| <b>Приложения</b>  | <b>92</b> |



**Приложение Ж****АЛМАТИНСКАЯ АКАДЕМИЯ ЭКОНОМИКИ И СТАТИСТИКИ**

Кафедра \_\_\_\_\_

Специальность \_\_\_\_\_

**РЕЦЕНЗИЯ**

на дипломную работу студента \_\_\_\_\_

(Ф. И. О. студента)

Руководитель дипломной работы \_\_\_\_\_

(должность, Ф. И.О.)

Тема дипломной работы \_\_\_\_\_

**Памятка рецензенту:**

Рецензия должна отвечать на следующие вопросы, отмечая положительные и отрицательные стороны дипломной работы:

- актуальность темы дипломной работы и полнота его разработки, соответствие представленной дипломной работы выданному кафедрой заданию;
- оценка принятых в дипломной работе производственных (организационных) и конструктивных решений, применение новой техники и технологий, использование новых методов проектирования (расчета);
- полнота технико-экономических обоснований принятых решений;
- наличие в проекте научных исследований, оригинальных решений, использование ЭВМ;
- тщательность разработки чертежей, грамотность и лаконичность пояснительной записки, соответствие требованиям ГОСТов;
- может ли быть рекомендована дипломная работа (или его составная часть) к внедрению (практическому использованию) на производстве, в различных организациях, НИИ, учебном процессе. Оценка дипломной работы.



Приложение 3

**ОТЗЫВ НАУЧНОГО РУКОВОДИТЕЛЯ ДИПЛОМНОЙ РАБОТЫ**

Студента(ки) \_\_\_\_\_

На тему: \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_

**1. Актуальность темы дипломной работы и степень разработанности:**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**2. Уровень самостоятельности автора работы в процессе ее выполнения:**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**3. Соответствие дипломной работы предъявляемым требованиям, положительные и отрицательные стороны:** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**4. Окончательное заключение и рекомендации к защите:** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

Научный руководитель дипломной работы  
(ученая степень, ученое звание, должность)

(Ф.И.О.)

\_\_\_\_\_

